

Falkesgaard Holding ApS
Falkesgaard Holding ApS, Gl. Landevej 133, 7400 Herning

CVR-nr. 25 76 73 81

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Ove Pedersen Falkesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Falkesgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2018

Direktion

Ove Pedersen Falkesgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Falkesgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Falkesgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 30. november 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falkesgaard Holding ApS Falkesgaard Holding ApS Gl. Landevej 133 7400 Herning
	E-mail: falkesgaard@webspeed.dk
	CVR-nr.: 25 76 73 81
	Stiftet: 27. november 2000
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ove Pedersen Falkesgaard
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom, driftsmidler og tømrerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 277.267 kr. mod 47.247 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 180.079 kr. mod -61.785 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falkesgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til driftsmidler som udlejes samt materialer til tømrerarbejde.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver omfatter nettoindestående i investeringsejendom og måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	277.267	47.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.000	-22.722
Andre driftsomkostninger	-54.381	-56.184
Driftsresultat	209.886	-31.659
Andre finansielle indtægter	67	0
Øvrige finansielle omkostninger	-29.874	-30.126
Resultat før skat	180.079	-61.785
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	180.079	-61.785
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	180.079	0
Disponeret fra overført resultat	0	-61.785
Disponeret i alt	180.079	-61.785

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.833	23.833
2	Investeringsjendomme	<u>1.628.381</u>	<u>1.588.381</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.639.214</u>	<u>1.612.214</u>
3	Andre investeringsaktiver	<u>553.337</u>	<u>572.718</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>553.337</u>	<u>572.718</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.192.551</u>	<u>2.184.932</u>
Omsætningsaktiver			
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	53.523
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>11.331</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>64.854</u>
	Likvide beholdninger	<u>192.328</u>	<u>48.698</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>192.328</u>	<u>113.552</u>
	Aktiver i alt	<u>2.384.879</u>	<u>2.298.484</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	569.203	389.123
	Egenkapital i alt	<u>694.203</u>	<u>514.123</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	1.064.130	1.092.000
	Anden gæld	295.305	295.305
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.435</u>	<u>1.387.305</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	27.870	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.003
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.337	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	168.944	263.895
	Anden gæld	102.090	132.158
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>331.241</u>	<u>397.056</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.690.676</u>	<u>1.784.361</u>
	Passiver i alt	<u>2.384.879</u>	<u>2.298.484</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	52.598	92.598
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 30. juni	52.598	52.598
Af- og nedskrivninger 1. juli	-28.765	-17.987
Årets afskrivninger	-13.000	-22.722
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	11.944
Af- og nedskrivninger 30. juni	-41.765	-28.765
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.833	23.833
2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli	1.588.381	1.588.381
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni	1.628.381	1.588.381
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.628.381	1.588.381
<p>Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.</p> <p>Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.</p>		
3. Andre investeringsaktiver		
Kostpris 1. juli	572.718	598.902
Tilgang i årets løb	35.000	30.000
Afgang i årets løb	-54.381	-56.184
Kostpris 30. juni	553.337	572.718
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	553.337	572.718

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	0	53.523
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	53.523
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	0	53.523
	0	53.523
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	389.124	450.908
Årets overførte overskud eller underskud	180.079	-61.785
	569.203	389.123
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitut	1.092.000	1.092.000
	1.092.000	1.092.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-27.870	0
	1.064.130	1.092.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	842.000	958.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.092 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.628 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et udskudt skatteaktiv på 441 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i interessentskabet Lille Polen I/S og hæfter derfor solidarisk for virksomhedens gæld. Gælden pr. 31. december 2018 udgør 4.814 t.kr.