

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

CVR-nr. 25 76 73 81

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2017

Ove Pedersen Falkesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 3. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen
statsautoriseret revisor

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 47.247 kr. mod 83.313 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -61.785 kr. mod 18.352 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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. Ejendommene 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”.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

Finansielle anlægsaktiver

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 nettorealiseringsværdien 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	47.247	83.313
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.722	-4.389
Andre driftsomkostninger	-56.184	-28.307
Driftsresultat	-31.659	50.617
Øvrige finansielle omkostninger	-30.126	-32.265
Resultat før skat	-61.785	18.352
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-61.785	18.352
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	18.352
Disponeret fra overført resultat	-61.785	0
Disponeret i alt	-61.785	18.352

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.833	74.611
2 Investeringsejendomme	1.588.381	1.588.381
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.612.214</u>	<u>1.662.992</u>
3 Andre investeringsaktiver	572.718	598.902
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>572.718</u>	<u>598.902</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.184.932</u>	<u>2.261.894</u>
Omsætningsaktiver		
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	53.523	0
Andre tilgodehavender	11.331	3.396
Tilgodehavender i alt	<u>64.854</u>	<u>3.396</u>
Likvide beholdninger	<u>48.698</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>113.552</u>	<u>3.396</u>
Aktiver i alt	<u>2.298.484</u>	<u>2.265.290</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>389.123</u>	<u>450.908</u>
	Egenkapital i alt	<u>514.123</u>	<u>575.908</u>
 Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	1.092.000	1.092.000
	Deposita	0	17.250
	Anden gæld	<u>295.305</u>	<u>295.305</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.387.305</u>	<u>1.404.555</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.003	3.174
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	263.895	256.413
	Anden gæld	<u>132.158</u>	<u>25.240</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>397.056</u>	<u>284.827</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.784.361</u>	<u>1.689.382</u>
	Passiver i alt	<u>2.298.484</u>	<u>2.265.290</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	92.598	13.598
Tilgang i årets løb	0	157.500
Afgang i årets løb	-40.000	-78.500
Kostpris 30. juni	52.598	92.598
Af- og nedskrivninger 1. juli	-17.987	-13.598
Årets afskrivninger	-22.722	-4.389
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	11.944	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-28.765	-17.987
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	23.833	74.611
2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli	1.588.381	1.588.381
Kostpris 30. juni	1.588.381	1.588.381
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.588.381	1.588.381
3. Andre investeringsaktiver		
Kostpris 1. juli	598.902	627.209
Tilgang i årets løb	30.000	0
Afgang i årets løb	-56.184	-28.307
Kostpris 30. juni	572.718	598.902
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	572.718	598.902
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	53.523	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	53.523	0
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	53.523	0
	53.523	0

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	450.908	432.556
Årets overførte overskud eller underskud	-61.785	18.352
	<u>389.123</u>	<u>450.908</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitut	1.092.000	1.092.000
	<u>1.092.000</u>	<u>1.092.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>958.000</u>	<u>958.000</u>
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 2017 udgør 1.588 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Der er et udskudt skatteaktiv på 476 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 2016 udgør 4.822 t.kr.		