

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

CVR-nr. 25 76 73 81

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016



Ove Pedersen Falkesgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. november 2016

**Direktion**



Ove Pedersen Falkesgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Falkesgaard Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Falkesgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 1. november 2016

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Kenn Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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

**Revision**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Thrigesvej 3  
7430 Ikast

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom og driftsmidler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 83.313 kr. mod -34.483 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.352 kr. mod -1.319.691 kr. sidste år. kr. 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.

## 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.

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. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Investeringsjendomme

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

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme ne værdiansættes ud fra en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Dagsværdimålingen foretages på baggrund af estimerede lejeindtægter og forventede driftsomkostninger inkl. planlagt vedligeholdelse. 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

---

Investeringsjendomme 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>83.313</b>	<b>-34.483</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.389	0
Andre driftsomkostninger	-28.307	-72.630
<b>Driftsresultat</b>	<b>50.617</b>	<b>-107.113</b>
Andre finansielle indtægter	0	2
Andre finansielle omkostninger	-32.265	-922.080
<b>Resultat før skat</b>	<b>18.352</b>	<b>-1.029.191</b>
1 Skat af årets resultat	0	-290.500
<b>Årets resultat</b>	<b>18.352</b>	<b>-1.319.691</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	18.352	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.319.691
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.352</b>	<b>-1.319.691</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.611	0
3 Investeringsejendomme	1.588.381	1.588.381
4 Andre investeringsaktiver	598.902	627.209
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.261.894</u>	<u>2.215.590</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.261.894</u>	<u>2.215.590</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	3.396	1
Tilgodehavender i alt	<u>3.396</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger	0	53.765
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.396</u>	<u>53.766</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.265.290</u>	<u>2.269.356</u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	450.908	432.556
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>575.908</u>	<u>557.556</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.092.000	1.092.000
	Deposita	17.250	17.250
	Anden gæld	295.305	295.305
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.404.555</u>	<u>1.404.555</u>
	Gæld til pengeinstitutter	3.174	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	256.412	246.309
	Anden gæld	25.241	60.936
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.827</u>	<u>307.245</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.689.382</u>	<u>1.711.800</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.265.290</u>	<u>2.269.356</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>290.500</u>
	<u>0</u>	<u>290.500</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		13.598
Tilgang		157.500
Afgang		<u>-78.500</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<u>92.598</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		13.598
Årets afskrivninger		<u>4.389</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<u>17.987</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u>74.611</u>
<b>3. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.588.381	1.508.581
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>79.800</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>1.588.381</u>	<u>1.588.381</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>1.588.381</u>	<u>1.588.381</u>

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Andre investeringsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli 2015	627.209	570.993
Tilgang i årets løb	0	56.216
Afgang i årets løb	<u>-28.307</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>598.902</u>	<u>627.209</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>598.902</u>	<u>627.209</u>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	250.000	250.000
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	-250.000	-250.000
Årets tilbageførsler på afgang	<u>250.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	432.556	1.659.212
Årets overførte overskud eller underskud	<u>18.352</u>	<u>-1.226.656</u>
	<u>450.908</u>	<u>432.556</u>

## Noter

---

### 8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	0	958.000	1.092.000	1.092.000
Deposita	0	17.250	17.250	17.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	256.412	256.412	246.309
	<u>0</u>	<u>1.231.662</u>	<u>1.365.662</u>	<u>1.355.559</u>

### 9. 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 2016 udgør 1.588 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 478 t.kr., primært som følge af skattemæssige underskudsfremførsler, er ikke indregnet i balancen pr. 30. juni 2016..

#### Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i interessentskabet Lille Polen I/S og hæfter derfor solidarisk for virksomhedens gæld. Gælden udgør pr. 31. december 2015 4.726 t.kr.