

Falkesgaard Holding ApS
Gl. Landevej 133, 7400 Herning

CVR-nr. 25 76 73 81

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 revisors Etiske 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 14. oktober 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

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 |
| 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

Det ordinære resultat efter skat udgør -132.451 kr. mod -128.953 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Investeringsjendomme

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

Investeringsjendomme 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.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -10.558 | -43.333 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -10.833 |
| Andre driftsomkostninger | -113.681 | -58.347 |
| Driftsresultat | -124.239 | -112.513 |
| Andre finansielle indtægter | 2.337 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.549 | -16.440 |
| Resultat før skat | -132.451 | -128.953 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -132.451 | -128.953 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -132.451 | -128.953 |
| Disponeret i alt | -132.451 | -128.953 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 2 Investeringsejendomme | 0 | 1.628.381 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.628.381</u> |
| 3 Andre investeringsaktiver | 512.364 | 514.990 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>512.364</u> | <u>514.990</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>512.364</u> | <u>2.143.371</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 40.916 | 68.219 |
| Andre tilgodehavender | 15.533 | 0 |
| 4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 58.551 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>115.000</u> | <u>68.219</u> |
| Likvide beholdninger | 234.543 | 3.474 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>349.543</u> | <u>71.693</u> |
| Aktiver i alt | <u>861.907</u> | <u>2.215.064</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|---------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>307.799</u> | <u>440.250</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>432.799</u> | <u>565.250</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 7 | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.008.328 |
| | Anden gæld | <u>195.305</u> | <u>295.305</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>195.305</u> | <u>1.303.633</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 56.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 165.846 | 85.427 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 41.613 | 84.710 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 22.966 |
| | Anden gæld | <u>26.344</u> | <u>97.078</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>233.803</u> | <u>346.181</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>429.108</u> | <u>1.649.814</u> |
| | Passiver i alt | <u>861.907</u> | <u>2.215.064</u> |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

| | 30/6 2020 | 30/6 2019 |
|---|----------------|------------------|
| 1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 52.598 | 52.598 |
| Kostpris 30. juni | 52.598 | 52.598 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -52.598 | -41.765 |
| Årets afskrivninger | 0 | -10.833 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -52.598 | -52.598 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 0 |
| 2. Investeringsejendomme | | |
| Kostpris 1. juli | 1.628.381 | 1.628.381 |
| Afgang i årets løb | -1.628.381 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 0 | 1.628.381 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 1.628.381 |
| <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 | 514.990 | 553.337 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 20.000 |
| Afgang i årets løb | -22.626 | -58.347 |
| Kostpris 30. juni | 512.364 | 514.990 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 512.364 | 514.990 |

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. juni 2020 |
|-----------|----------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Direktion | 10,05 | 0 | 58.551 |
| | | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital 1. juli | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

6. Overført resultat

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Overført resultat 1. juli | 440.250 | 569.203 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-132.451</u> | <u>-128.953</u> |
| | <u>307.799</u> | <u>440.250</u> |

7. Gæld til realkreditinstitutter

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitut | <u>0</u> | <u>1.064.328</u> |
| | 0 | 1.064.328 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-56.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.008.328</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et udskudt skatteaktiv på 502 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 2019 udgør 4.887 t.kr.