

Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning

Hjemstedsadresse: Marievej 24, 2900 Hellerup

CVR-nummer 26 48 31 82

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016

Steffen Falck
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning Marievej 24 2900 Hellerup
Direktion	Steffen Falck
Bank	Nykredit Bank Frederiks Kaj 4 1780 København V
Stiftelsesdato	15. februar 2002
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. november 2016

Direktion

Steffen Falck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 23. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Falck Invest Holding ApS under tvangsopløsning for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. Goodwill afskrives over den forventede levetid der udgør mellem 5 og 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	3.125	3.125
Resultat før finansielle poster	-3.125	-3.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.612	254.028
Finansielle indtægter	169.273	57
Finansielle omkostninger	844	1.023
Resultat før skat	259.916	249.937
1 Skat af årets resultat	40.214	-3.201
Årets resultat	219.702	253.138
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	430.000	0
Overført til overført resultat	-210.298	253.138
Disponeret	219.702	253.138

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Finansielle anlægsaktiver	174.539	35.813
	Finansielle anlægsaktiver	174.539	35.813
	Anlægsaktiver	174.539	35.813
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	472.538	58.758
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	343.812	450.862
	Tilgodehavender	816.350	509.620
	Likvide beholdninger	19.259	15.018
	Omsætningsaktiver	835.609	524.638
	Aktiver i alt	1.010.148	560.451

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	194.517	404.815
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>319.517</u>	<u>529.815</u>
Selskabsskat	92.123	25.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	477.508	0
Anden gæld	121.000	5.000
Kortfristet gæld	<u>690.631</u>	<u>30.636</u>
Gæld i alt	<u>690.631</u>	<u>30.636</u>
Passiver i alt	<u>1.010.148</u>	<u>560.451</u>
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	40.214	-3.201
	<u>40.214</u>	<u>-3.201</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		<u> </u>
Anskaffessum 1. januar		128.125
Årets tilgang		44.114
Årets afgang		0
Anskaffessum 31. december		<u>172.239</u>
Værdireguleringer 1. januar		-92.312
Årets resultat		94.612
Tab begrænset til investering		0
Værdireguleringer 31. december		<u>2.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>174.539</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Årets værdireguleringer i tilknyttede virksomheder		94.612
Tilbage ført nedskrivning af tilgodehavende i tilknyttede virksomheder		0
		<u>94.612</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Succescard ApS, Marievej 24, 2900 Hellerup.

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i New Economy Media ApS, Marievej 24, 2900 Hellerup.

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån. Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning i årene 2011 til 2014 (interval 9,45% til 10,2%).

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Egenkapital 1. januar	125.000	404.815	0
	Udbetalt udbytte			-430.000
	Årets resultat	0	-210.298	430.000
	Egenkapital 31. december	<hr/> 125.000 <hr/>	<hr/> 194.517 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

Selskabskapitalen består af 1 anpart af kr. 125.000. Selskabskapitalen har været uændret siden stiftels

5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.