

Falk Capital ApS

Alstrup Allé 7
8361 Hasselager

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2020

Oliver Dluzen Falk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Falk Capital ApS
Alstrup Allé 7
8361 Hasselager

CVR-nr: 28116381
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten inkl. ledelsesberetningen for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Falk Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hasselager, den 31/08/2020

Direktion

Oliver Dluzen Falk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive handel, rådgivning, investering og finansiering og tilknyttede ydelser, samt drive butik med salg af smørrebrød og tilknyttede varer og ydelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2019:

Årets resultat udgør kr. -37.488, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 700.943 og en egenkapital på kr. 144.299.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020:

Selskabet forventer positiv indtjening i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omsætning:

Omsætningen omfatter fakturerede og periodiserede indtægter vedrørende selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale-, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %.

Under hensættelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud. (fuld fordeling).

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		217.837	47.391
Personaleomkostninger	1	-235.281	-129.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.685	-21.685
Resultat af ordinær primær drift		-39.129	-103.940
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.147	0
Øvrige finansielle omkostninger		-506	-70
Ordinært resultat før skat		-37.488	-104.010
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-37.488	-104.010
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.147	0
Overført resultat		-39.635	-104.010
I alt		-37.488	-104.010

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.400	51.200
Indretning af lejede lokaler		26.656	35.541
Materielle anlægsaktiver i alt	3	65.056	86.741
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		480.449	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.454	0
Deposita		24.750	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	561.653	0
Anlægsaktiver i alt		626.709	86.741
Råvarer og hjælpematerialer		10.700	5.000
Varebeholdninger i alt		10.700	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	46.774
Andre tilgodehavender		0	100
Tilgodehavender i alt		0	46.874
Likvide beholdninger		63.534	42.241
Omsætningsaktiver i alt		74.234	94.115
Aktiver i alt		700.943	180.856

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		367.302	0
Overført resultat		-348.003	-310.515
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		144.299	-185.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	16.859
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		207.387	163.380
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		338.632	186.132
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		556.644	366.371
Gældsforpligtelser i alt		556.644	366.371
Passiver i alt		700.943	180.856

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	-310.515	0	-185.515
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v.	0	367.302	0	0	367.302
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.147	-39.635	0	-37.488
Egenkapital, ultimo	125.000	369.449	-350.150	0	144.299

Kapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	228.588	127.731
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.693	1.915
	235.281	129.646

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	64.000	44.426
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	64.000	44.426
Af- og nedskrivning primo	-12.800	-8.885
Årets afskrivning	-12.800	-8.885
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-25.600	-17.770
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.400	26.656

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	71.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	71.000
Nettoopskrivninger primo	0
Opskrivning ved køb af kapitalandele	367.002
Andel i årets resultat jf. note	2.147
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	369.149
Regnskabsmæssig værdi ultimo	440.149

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lounge 8000 ApS, Århus	80%	550.556	2.684
Know How ApS, Århus	100%	40.000	0
	I alt	590.556	2.684

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning:

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 246. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Udskudt skat (aktiv) er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelsen heraf.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 ansat (2018: 2).