

Falken Holding ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 64, 1., 3000 Helsingør

CVR-nummer 28 66 11 69

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2019

Per Falken, dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falken Holding ApS c/o Direktør Per Falken Stengade 64, 1. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Per Falken
Bank	Arbejdernes Landsbank, Helsingør Klostergade 1 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	6. juli 2006
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Falken Holding ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. marts 2019

Direktion

Per Falken

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Falken Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Falken Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Helsingør, den 29. marts 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Falken Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved huslejeindtægter indregnes og periodiseret i henhold til indgåede lejekontrakter

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt drift af ejendomme.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	30 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
-----------	-------	----------------------	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, fortsat

Tilknyttede og associerede virksomheder 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, moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien 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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 net-toskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligati- onslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånopta- gelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagel- sestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
	195	-5.625
	14.868	0
3	-14.673	-5.625
	15.311	-1.022.632
4	1.061	661
2	16.196	19.595
	-14.497	-1.047.191
	0	0
1	-14.497	-1.047.191
Resultatdisponering:		
	0	0
	0	-1.120.132
	-14.497	72.941
	-14.497	-1.047.191

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	1.061.763	0
3 Materielle anlægsaktiver	1.061.763	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
4 Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	1.061.763	0
Andre tilgodehavender	0	198.939
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Tilgodehavender	0	202.939
Likvide beholdninger	28.650	301.528
Omsætningsaktiver	28.650	504.467
Aktiver i alt	1.090.413	504.467

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	275.280	289.777
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	<u>400.280</u>	<u>414.777</u>
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	<u>492.575</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>492.575</u>	<u>0</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt	25.376	0
Anden gæld	<u>172.182</u>	<u>89.690</u>
Kortfristet gæld	<u>197.558</u>	<u>89.690</u>
Gæld i alt	<u>690.133</u>	<u>89.690</u>
Passiver i alt	<u>1.090.413</u>	<u>504.467</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1	Selskabsskat	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2	Finansielle indtægter	
	0	661
	1.061	0
	<u>1.061</u>	<u>661</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		<u>Grunde og bygninger</u>
		0
		1.076.631
		0
		<u>1.076.631</u>
		0
		14.868
		0
		<u>14.868</u>
		<u>1.061.763</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	0	802.500
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	0	-802.500
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	0	0
	0	1.120.132
Værdireguleringer pr. 1. januar	15.311	0
Årets værdireguleringer	-15.311	-1.120.132
Tilbageført værdireguleringer	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	0	0
	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder:	
	15.311	0
Årets resultatandel	0	-1.022.632
Årets tab ved salg	15.311	-1.022.632
	15.311	-1.022.632
5	Egenkapital	
	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. januar	125.000	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	125.000	0
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	289.777	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	-14.497	0
Egenkapital 31. december	275.280	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	389.433	0
Forfald 1-5 år	103.142	0
Forfald inden 1 år	25.376	0
	<u>517.951</u>	<u>0</u>