

# Falken Holding ApS

Hjemstedsadresse: Heimdalsvej 7, 3000 Helsingør

CVR-nummer 28 66 11 69

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016

Per Falken, dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Falken Holding ApS c/o Direktør Per Falken Heimdalsvej 7 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Per Falken
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
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 anpartar i andre selskaber.

### Udvikling i regnskabsåret

Det opnåede resultat er ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2016

Direktion

Per Falken

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Falken Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Falken Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 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.

Helsingør, den 31. maj 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 Falken Holding ApS 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

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.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Balancen

#### 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.

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, modervirksomheden 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.



## Regnskabspraksis

### 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 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%.

### Gæld

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	6.250	3.000
Resultat af primær drift	-6.250	-3.000
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	78.479
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-847.834	-12.238
2 Finansielle omkostninger	27.986	1.262
Resultat før skat	-882.070	61.979
1 Skat af årets resultat	0	-980
Årets resultat	-882.070	62.959
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	31.964	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-860.072	78.479
Overført til overført resultat	-53.962	-115.320
Disponeret	-882.070	62.959

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.156.544
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.296.472	7.762
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.296.472</u>	<u>3.164.306</u>
Anlægsaktiver	<u>2.296.472</u>	<u>3.164.306</u>
Likvide beholdninger	<u>181</u>	<u>1.439</u>
Omsætningsaktiver	<u>181</u>	<u>1.439</u>
Aktiver i alt	<u>2.296.653</u>	<u>3.165.745</u>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.493.972	2.354.044
Overført resultat	0	53.962
Foreslået udbytte	31.964	99.800
5 Egenkapital	1.650.936	2.632.806
Anden gæld	45.682	74.432
Skyldig selskabsskat	0	41.406
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	417.101
Gæld til associerede virksomheder	600.035	0
Kortfristet gæld	645.717	532.939
Gæld	645.717	532.939
Passiver i alt	2.296.653	3.165.745
6 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	-1.044
Skat vedrørende tidligere år	0	64
	<u>0</u>	<u>-980</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i associerede virksomheder	24.825	0
Renteomkostninger i øvrigt	3.161	1.262
	<u>27.986</u>	<u>1.262</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	802.500	802.500
Overført til associerede virksomheder	-802.500	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>0</u>	<u>802.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	2.354.044	2.275.565
Overført til associerede virksomheder	-2.354.044	0
Årets resultat	0	78.479
Udbytte	0	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>2.354.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>3.156.544</u>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	20.000	20.000
Overført fra tilknyttede virksomheder	802.500	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-20.000	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>802.500</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-12.238	0
Overført fra tilknyttede virksomheder	2.354.044	0
Årets værdireguleringer	-860.072	-12.238
Tilbageført værdireguleringer	12.238	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>1.493.972</u>	<u>-12.238</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.296.472</u>	<u>7.762</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder:		
Årets resultatandel	-860.072	-12.238
Årets avance ved salg	12.238	0
	<u>-847.834</u>	<u>-12.238</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

49% af selskabskapitalen på kr. 255.000 i Falken & Co. ApS, Helsingør

## Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	Selskabskapital	
Egenkapital 1. januar	125.000	2.354.044
Årets resultat	0	-860.072
Egenkapital 31. december	125.000	1.493.972
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	53.962	99.800
Betalt udbytte	0	-99.800
Årets resultat	-53.962	31.964
Egenkapital 31. december	0	31.964

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.  
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld og garantistillelser i datterselskabet.