

# Erhvervs Consult ApS

godkendt revisionsvirksomhed

---

## Falk & Sønner IVS

Bolundsvej 11

4000 Roskilde

CVR-nr. 37629758

## Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. marts 2020

---

Konrad August Liborius Ibsen Falkner  
Dirigent

Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed

Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

Tlf. +4520338955  
CVR 35868828

Smedievej 31  
3400 Hillerød

Web: [erhvervs-consult.dk](http://erhvervs-consult.dk)  
[info@erhvervs-consult.dk](mailto:info@erhvervs-consult.dk)



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Falk & Sønner IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 3. marts 2020

### Direktion

Konrad August Liborius Ibsen  
Falkner  
Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Falk & Sønner IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Falk & Sønner IVS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hillerød, den 3. marts 2020

**Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed**

**Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen**

CVR-nr. 35868828

Tonny Skov Pedersen

Registreret revisor

mne2108



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Falk & Sønner IVS Bølundsvej 11 4000 Roskilde
Telefon	24446003
E-mail	falk.sonner@gmail.com
CVR-nr.	37629758
Stiftelsesdato	21. april 2016
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Konrad August Liborius Ibsen Falkner, Direktør
<b>Revisor</b>	Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen Smedievej 31 3400 Hillerød
Telefon	4520338955
CVR-nr.	35868828



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere blandede tjenesteydelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 160.982, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 716.809, og en egenkapital på kr. 228.695.

Selskabet er i indeværende regnskabsår ophørt med sine aktiviteter. Selskabet er pt. et hvilende selskab uden erhvervsmæssige aktiviteter. Dog forventes de igangværende projekter videreført.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

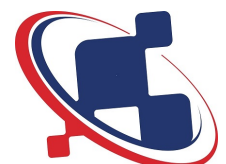
### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har aktiveret udviklingsomkostninger for kr. 260.783 til projekter under udførelse.

Projekterne er stadig aktuelle, hvorfor ledelsen forventer, at projekterne færdiggøres indenfor en overskuelig fremtid med heraf efterfølgende afsætning/salg og indtjening på projekterne.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Falk & Sønner IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

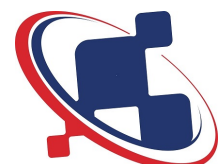
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

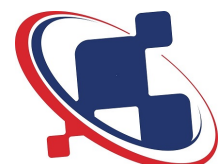
Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).





## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnes til kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

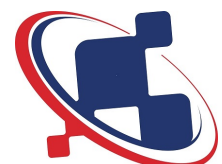
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Anden gæld

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



## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		133.819	-2.459
Driftsresultat		<u>133.819</u>	<u>-2.459</u>
Finansielle omkostninger	1	<u>-4.308</u>	<u>-106</u>
Resultat før skat		<u>129.511</u>	<u>-2.565</u>
Skat af årets resultat	2	<u>31.471</u>	<u>792</u>
Årets resultat		<u>160.982</u>	<u>-1.773</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver		0	24.750
Overført resultat		<u>160.982</u>	<u>-26.523</u>
Resultatdisponering		<u>160.982</u>	<u>-1.773</u>



## Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		427.918	285.533
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>427.918</b>	<b>285.533</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.075	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>207.075</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>634.993</b>	<b>285.533</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.500	2.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.537	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		43.652	792
Andre tilgodehavender		4.127	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>79.317</b>	<b>792</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>3.584</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>81.817</b>	<b>6.876</b>
<b>Aktiver</b>		<b>716.810</b>	<b>292.408</b>



## Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Reserve for udviklingsomkostninger		333.776	222.716
Overført resultat		-155.081	-66.699
<b>Egenkapital</b>		<b>228.695</b>	<b>206.017</b>
Hensættelser til udskudt skat		105.531	62.817
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>105.531</b>	<b>62.817</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.582	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		289.215	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.788	23.575
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>382.585</b>	<b>23.575</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>382.585</b>	<b>23.575</b>
<b>Passiver</b>		<b>716.810</b>	<b>292.408</b>
Eventualforpligtelser	3		



## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for iværksætter- selskab	Reserve for udviklings- omkostning	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1	-66.699	49.999	222.716	206.017
Egenkapital overført til reserver		-249.364		142.385	-106.979
Årets resultat	0	160.982	0	0	160.982
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	-31.325	-31.325
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>1</b>	<b>-155.081</b>	<b>49.999</b>	<b>333.776</b>	<b>228.695</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.



## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.309	106
	<b>4.309</b>	<b>106</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring udskudt skat	-31.471	-792
	<b>-31.471</b>	<b>-792</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for FalksonHolding IVS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

