

J-C Falk & Partnere ApS

Margrethevej 16 B
5800 Nyborg

Årsrapport
12. april 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2019

Nils Erling Thobo-Carlsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J-C Falk & Partnere ApS Margrethevej 16 B 5800 Nyborg
	CVR-nr: 38569031 Regnskabsår: 12/04/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Albani Torv 2-3 5000 Odense C
Revisor	CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hermudsvej 5A, st. th. 8230 Åbyhøj DK Danmark CVR-nr: 33160364 P-enhed: 1016330201

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 12. april 2017 - 30. september 2018 for J-C Falk & Partnere ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 26/02/2019

Direktion

Unni Thobo-Carlsen

Bestyrelse

Nils Erling Thobo-Carlsen

Claus Thobo-Carlsen

Unni Thobo-Carlsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse kan oplyse, at betingelserne for fravalg af revision er overholdt. Selskabets ledelse har for det kommende regnskabsår derfor fravalgt revisionspligten.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i J-C Falk & Partnere ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J-C Falk & Partnere ApS for regnskabsåret 12. april 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 26/02/2019

Carsten Mikkelsen , mne28658

Statsautoriseret revisor

CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 33160364

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med handel af luksuriøse køretøjer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed. Det er besluttet at ophøre aktiviteten i forbindelse med utilfredsstillende drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. For det kommende år forventes et mindre underskud.

Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som for tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er negativ med t.kr 392. Det er besluttet at aktiviteten indstilles. Under hensyntagen til ovenstående kan der være usikkerhed om fortsat drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering opretholdes af moderselskabet i nødvendigt omfang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i 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.

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

Omgøring af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til reglerne i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler indeholder det forbrug af råvarer og hjælpemidler, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administrative omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under

acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sejerskov Ejendomsselskab ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger medtages til indestående værdi, med mindre der foreligger indikationer for tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 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 aktivets 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12. apr. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttoresultat		130.933
Personaleomkostninger	1	-546.063
Resultat af ordinær primær drift		-415.130
Øvrige finansielle omkostninger	2	-123.595
Skat af årets resultat	3	97.213
Årets resultat		-441.512
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-441.512
I alt		-441.512

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		375.847
Varebeholdninger i alt		375.847
Tilgodehavende skat		97.213
Tilgodehavender i alt		97.213
Likvide beholdninger		490.622
Omsætningsaktiver i alt		963.682
Aktiver i alt		963.682

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-441.512
Egenkapital i alt		-391.512
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.217.901
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		105.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.355.194
Gældsforpligtelser i alt		1.355.194
Passiver i alt		963.682

Egenkapitalopgørelse 12. apr. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-441.512	-441.512
Egenkapital, ultimo	50.000	-441.512	-391.512

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18
	kr.
Løn og gager	-539.769
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.294
	<u>-546.063</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18
	kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-121.276
Valutakursreguleringer	-508
Renteomkostninger i øvrigt	-1.811
	<u>-123.595</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18
	kr.
Aktuel skat	97.213
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>97.213</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som for tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er negativ med t.kr 392. Det er besluttet at aktiviteten indstilles. Under hensyntagen til ovenstående kan der være usikkerhed om fortsat drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering opretholdes af moderselskabet i nødvendigt omfang.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsiduært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**2017/18**

Gennemsnitligt antal ansatte

2