



J-C Falk & Partnere ApS

Margrethevej 16B, 5800 Nyborg

CVR-nr. 38 56 90 31

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023.

Nils Erling Thobo-Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for J-C Falk & Partnere ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 31. marts 2023

Direktion

Unni Thobo-Carlsen

Bestyrelse

Nils Erling Thobo-Carlsen

Unni Thobo-Carlsen

Claus Thobo-Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i J-C Falk & Partnere ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J-C Falk & Partnere ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 31. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne21405

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | J-C Falk & Partnere ApS Margrethevej 16B 5800 Nyborg |
| | CVR-nr.: 38 56 90 31 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Bestyrelse | Nils Erling Thobo-Carlsen Unni Thobo-Carlsen Claus Thobo-Carlsen |
| Direktion | Unni Thobo-Carlsen |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Modervirksomhed | Sejerskov Ejendomsselskab ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål har været at drive virksomhed med handel af luksuriøse køretøjer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed. Aktiviteten er ophørt, hvorfor selskabet er uden egentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -8.114 mod -5.631 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020/21 forventede en bruttofortjeneste for 2021/22 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som for tidspunktet for regnskabsafslæggelsen er negativ med t.kr. 558. Aktiviteten er endeligt ophørt i tidligere regnskabsår. Under hensynstagen til ovenstående kan der være usikkerhed om den fortsatte drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering opretholdes af moderselskabet i nødvendigt omfang.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -7.861 | -7.048 |
| Driftsresultat | -7.861 | -7.048 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -253 | -129 |
| Resultat før skat | -8.114 | -7.177 |
| Skat af årets resultat | 0 | 1.546 |
| Årets resultat | -8.114 | -5.631 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -8.114 | -5.631 |
| Disponeret i alt | -8.114 | -5.631 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 3.452 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 3.452 |
| Likvide beholdninger | 25.868 | 26.516 |
| Omsætningsaktiver i alt | 25.868 | 29.968 |
| Aktiver i alt | 25.868 | 29.968 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-607.740</u> | <u>-599.626</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-557.740</u> | <u>-549.626</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | <u>583.608</u> | <u>579.594</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>583.608</u> | <u>579.594</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>583.608</u> | <u>579.594</u> |
| Passiver i alt | <u>25.868</u> | <u>29.968</u> |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | -593.995 | -543.995 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -5.631 | -5.631 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 50.000 | -599.626 | -549.626 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -8.114 | -8.114 |
| | 50.000 | -607.740 | -557.740 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som for tidspunktet for regnskabsafleggelsen er negativ med t.kr. 558. Aktiviteten er endeligt ophørt i tidligere regnskabsår. Under hensynstagen til ovenstående kan der være usikkerhed om den fortsatte drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering opretholdes af moderselskabet i nødvendigt omfang. | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>253</u> | <u>129</u> |
| | <u>253</u> | <u>129</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet pr. 30/09 2022..

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

De sambeskattede danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sejerskov Ejendomsselskab ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sejerskov Ejendomsselskab ApS, CVR-nr. 19850218, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J-C Falk & Partnere ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J-C Falk & Partnere ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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