

Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Strandgårds Alle 39, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 38 64 02 59

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023.

Jesper Peter Falk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 1. november 2023

Direktion

Jesper Peter Falk

Selskabsoplysninger

Selskabet Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Strandgårds Alle 39
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 38 64 02 59
Stiftet: 15. maj 2017
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Jesper Peter Falk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed i overensstemmelse med bestemmelserne i lovgivningen om statsautoriserede revisorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet afgiver ikke revisorerklæringer, men har investerings aktiviteter.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Nettoomsætning	0	0
Andre eksterne omkostninger	-14.670	-15.902
Bruttoresultat	-14.670	-15.902
Andre finansielle indtægter	128.618	40.673
Øvrige finansielle omkostninger	0	-392.873
Resultat før skat	113.948	-368.102
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	113.948	-368.102
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	113.948	0
Disponeret fra overført resultat	0	-368.102
Disponeret i alt	113.948	-368.102

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	10.483	8.948
Andre tilgodehavender	100	100
Tilgodehavender i alt	10.583	9.048
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.722.755	1.606.307
Værdipapirer i alt	1.722.755	1.606.307
Likvide beholdninger	4.894	8.929
Omsætningsaktiver i alt	1.738.232	1.624.284
Aktiver i alt	1.738.232	1.624.284

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.675.019	1.561.071
Egenkapital i alt	1.725.019	1.611.071
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.098	5.098
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.115	8.115
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.213	13.213
Gældsforpligtelser i alt	13.213	13.213
Passiver i alt	1.738.232	1.624.284

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	1.929.173	1.979.173
Årets overførte overskud eller underskud	0	-368.102	-368.102
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	1.561.071	1.611.071
Årets overførte overskud eller underskud	0	113.948	113.948
	50.000	1.675.019	1.725.019

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. september 2023	<u>1.722.755</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>116.488</u>

3. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerfortegnelse samt i fortegnelsen over ejere iht. revisorloven som ejende alle stemmerne og hele anpartskapitalen:

Jesper Peter Falk
Statsautoriseret revisor
Strandgårds Alle 39
3600 Frederikssund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.