

Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38 64 02 59

Strandgårds alle 39
3600 Frederikssund

Årsrapport 2021/22
(regnskabsperiode 1. oktober 2021 - 30. september 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 14.
januar 2023

Jesper Peter Falk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Jesper Peter Falk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
Ledelsen foreslår på den kommende generalforsamling at revision af selskabets årsrapport fremadrettet fravælges. Selskabet opfylder betingelserne.

Frederikssund, den 14. januar 2023

I direktionen:

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

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet afgiver ikke revisorerklæringer, men har investerings aktiviteter.
Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-15.902	-8.883
Bruttoresultat		-15.902	-8.883
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	896.836
Finansielle indtægter		40.673	0
Finansielle omkostninger		-392.873	-1.272
Ordinært resultat før skat		-368.102	886.681
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-368.102	886.681
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-368.102	886.681
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-368.102	886.681

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2022	2021
Tilgodehavende selskabsskat		8.948	0
Andre tilgodehavender		100	1.990.924
Kortfristede tilgodehavender		9.048	1.990.924
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	1.606.307	0
Likvide beholdninger		8.929	1.461
Omsætningsaktiver		1.624.284	1.992.385
Aktiver i alt		1.624.284	1.992.385

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.561.071	1.929.173
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	4	1.611.071	1.979.173
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		8.115	8.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.098	5.098
Kortfristede gældsforpligtelser		13.213	13.212
Gældsforpligtelser		13.213	13.212
Passiver i alt		1.624.284	1.992.385
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	0	0
Årets tilgang/afgang	<u>1.998.303</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.998.303</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets værdiregulering	<u>-391.996</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-391.996</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.606.307</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anpartskapital 30. september	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat 1. oktober	1.929.173	1.042.492
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-368.102</u>	<u>886.681</u>
Overført resultat 30. september	<u>1.561.071</u>	<u>1.929.173</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. september	<u>1.611.071</u>	<u>1.979.173</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 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 er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser, Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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