

# Falke Hillerød ApS

Kulsviervej 14A  
3400 Hillerød

CVR-nr. 42 57 58 95

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 26. juli 2021 til 31. december 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. juni 2023

---

Martin Hoff Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 26. juli 2021 - 31. december 2022	5
Balance 31. december 2022	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. juli 2021 - 31. december 2022 for Falke Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. juni 2023

### **Direktion**

Martin Hoff Larsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Falke Hillerød ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Falke Hillerød ApS for regnskabsåret 26. juli 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 20. juni 2023

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Falke Hillerød ApS  
Kulsviervej 14A  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 42 57 58 95

Regnskabsperiode: 26. juli 2021 - 31. december 2022

Stiftet: 26. juli 2021

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Martin Hoff Larsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Høgevej 15A  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handel med fliser og natursten samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 832.000, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 872.000.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse**  
**26. juli 2021 - 31. december 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.272.492</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.160.626</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.111.866</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.667</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.090.199</b>
Finansielle indtægter		2.185
Finansielle omkostninger		<u>-13.309</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.079.075</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-247.075</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>832.000</u></u></b>
Overført resultat		<u>832.000</u>
		<b><u><u>832.000</u></u></b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		78.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>78.333</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	40.000
Deposita		72.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>112.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>190.333</b>
Råvarer og hjælpematerialer		259.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>259.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		896.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		483.224
Andre tilgodehavender		176.000
Udskudt skatteaktiv		30.169
Periodeafgrænsningsposter		5.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.591.555</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>352.336</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.203.391</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.393.724</b>



## Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>832.000</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>872.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		330.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		570.440
Selskabsskat		277.244
Anden gæld		<u>343.557</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.521.724</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.521.724</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.393.724</u></u></b>

## Noter

	<u>2021/22</u>
	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	1.965.505
Andre omkostninger til social sikring	23.632
Andre personalemkostninger	<u>171.489</u>
	<b><u>2.160.626</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	277.244
Årets udskudte skat	<u>-30.169</u>
	<b><u>247.075</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 26. juli 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 26. juli 2021	0
Årets afskrivninger	<u>21.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>21.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>78.333</u></b>

## Noter

	<u>2021/22</u>
	kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris 26. juli 2021	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 26. juli 2021	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Step Stories ApS	Hillerød	100%

## 5 Egenkapital

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 26. juli 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	832.000	832.000
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>	<b><u><u>832.000</u></u></b>	<b><u><u>872.000</u></u></b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

2021/22

kr.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	35.990
Mellem 1 og 5 år	29.992
	<u>65.982</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr. 50.000

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ML Hoff Invest ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falke Hillerød ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD  
Tlf. 48 79 91 11

---

Kjeld Birk  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)