

Falconer Invest ApS

c/o direktør John Marienhof
Asgårdsvej 10, st.
1811 Frederiksberg C
CVR nr. 56 29 51 19

Ekstern årsrapport for 2018

(43. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Falconer Invest ApS
Asgårdsvej 10, st.
1811 Frederiksberg C

CVR-nr.: 56 29 51 19
Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 29. januar 1976
Regnskabsår: 2018

Direktion

John Marienhof

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

PO
A1633018

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Falconer Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. maj 2019

I direktionen:

John Marienhof

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Falconer Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Falconer Invest ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. maj 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet vil bestå i at drive holdingvirksomhed samt anden hermed naturligt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 836.196.

Egenkapitalen udgør kr. 2.766.293.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Falconer Invest ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE		-7.897	-12.523
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	843.267	378.997
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>-4.530</u>
RESULTAT FØR SKAT		835.370	361.944
Skat af årets resultat	2	<u>826</u>	<u>-3.389</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>836.196</u></u>	<u><u>358.555</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		462.697	122.577
Overført resultat		319.499	183.078
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Ekstraordinært udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>836.196</u></u>	<u><u>358.555</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note		31/12-17
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	2.965.075	1.216.808
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>650.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.965.075</u>	<u>1.891.808</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>2.965.075</u>	<u>1.891.808</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.100	15.678
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>129.721</u>	<u>115.114</u>
Tilgodehavender		<u>138.821</u>	<u>130.792</u>
Likvide beholdninger		<u>31.408</u>	<u>21.897</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>170.229</u>	<u>152.689</u>
AKTIVER		<u><u>3.135.304</u></u>	<u><u>2.044.497</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	PASSIVER	Note	31/12-17
Anpartskapital			130.000 130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.906.084 1.443.387
Overført resultat			676.209 356.710
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>54.000</u> <u>52.900</u>
EGENKAPITAL		3	<u>2.766.293</u> <u>1.982.997</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder			167.872 11.167
Gæld til associerede virksomheder			59.437 0
Anden gæld			13.750 14.991
Selskabsskat.....			<u>127.952</u> <u>35.342</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>369.011</u> <u>61.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....			<u>369.011</u> <u>61.500</u>
PASSIVER			<u>3.135.304</u> <u>2.044.497</u>
Eventualforpligtelser		4	

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
MakeITWork ApS.....	Danmark	100%	462.697	1.921.085
SpotOn Danmark ApS	Danmark	100%	-545.210	-776.826
SpotOn Local IVS	Danmark	100%	0	1.000
Kokkolitten ApS	Danmark	100%	-168.188	50.848
Stevns Mediehus ApS	Danmark	100%	-235.522	992.142
I alt			<u>-486.223</u>	<u>2.188.249</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
MakeITWork ApS.....	500.000	15.001	462.697	1.921.085
SpotOn Danmark ApS	0	50.000	281.616	0
SpotOn Local IVS	0	1.000	0	1.000
Kokkolitten ApS	0	231.000	-168.188	50.848
Stevns Mediehus ApS	0	725.000	267.142	992.142
I alt	<u>500.000</u>	<u>1.022.001</u>	<u>843.267</u>	<u>2.965.075</u>

Nettoresultat af dattervirksomheder 843.267

Regnskabsmæssig værdi 2.965.075

2 Skat af årets resultat

2017

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	127.952	111.342
Skat fra sambeskattede virksomheder	-128.778	-115.114
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	7.161
Skat af årets resultat i alt	<u>-826</u>	<u>3.389</u>

Noter

3 Egenkapital	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	130.000	-	-	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.443.387	-	462.697	1.906.084
Overført resultat	356.710	-	319.499	676.209
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>-52.900</u>	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
I alt	<u><u>1.982.997</u></u>	<u><u>-52.900</u></u>	<u><u>836.196</u></u>	<u><u>2.766.293</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 128 t.kr. pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.