

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

**Erhvervsstyrelsen**

## **Falconer Invest ApS**

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

**Ekstern årsrapport for 2016**

(41. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 16/5 2017

dirigent  


## Selskabsoplysninger

Falconer Invest ApS  
Asgårdsvej 10, st.  
1811 Frederiksberg C

CVR-nr.: 56 29 51 19  
Hjemsted: Frederiksberg  
Stiftet: 29. januar 1976  
Regnskabsår: 2016

### **Direktion**

John Marienhof

### **Revision**

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

PO  
A1633016

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2016**

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 27. februar 2017

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 2016 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 revisorer's 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 27. februar 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

  
Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## 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. 758.038.

Egenkapitalen udgør kr. 1.676.142.

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 2016 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 posteringer 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 netto-aktiver 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 normal 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**

Aktuel 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 2016**

	Note	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	-8.859	-8.057
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.....	<u>0</u>	<u>-4.652</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	-8.859	-12.709
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder .....	1 <u>767.519</u>	<u>350.657</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	758.660	337.948
Skat af årets resultat .....	2 <u>-622</u>	<u>17.589</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>758.038</u>	<u>355.537</u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	867.521	-49.345
Overført resultat .....	-561.183	354.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.000
Ekstraordinært udbytte .....	<u>400.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....	<u>758.038</u>	<u>355.537</u>

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-15</b>
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	1.335.811      868.292
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		25.000            0
Andre tilgodehavender (herunder deposita).....		<u>650.000</u> <u>650.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		<u>2.010.811</u> <u>1.518.292</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		 <u>2.010.811</u> <u>1.518.292</u>
 <b>Likvide beholdninger</b> .....		 <u>51.189</u> <u>51.550</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<u>51.188</u> <u>51.550</u>
<b>AKTIVER</b> .....		<u><u>2.061.999</u></u> <u><u>1.569.842</u></u>

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>PASSIVER</b>		<b>Note</b>	<b>31/12-15</b>
Anpartskapital .....		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		1.320.810	453.289
Overført resultat .....		173.632	734.815
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>51.700</u>	<u>50.000</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<u>1.676.142</u>	<u>1.368.104</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		187.703	127.305
Anden gæld .....		13.750	13.750
Selskabsskat.....		<u>184.404</u>	<u>60.683</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>385.857</u>	<u>201.738</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<u>385.857</u>	<u>201.738</u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u>2.061.999</u>	<u>1.569.842</u>
Eventualforpligtelser .....	4		

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
MakeITWork ApS.....	Danmark	100%	<u>767.519</u>	<u>1.335.811</u>
I alt .....			<u>767.519</u>	<u>1.335.811</u>

	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
MakeITWork ApS.....	<u>0</u>	<u>15.001</u>	<u>767.519</u>	<u>1.335.811</u>
I alt .....	<u>0</u>	<u>15.001</u>	<u>767.519</u>	<u>1.335.811</u>

Afskrivning på goodwill .....			0	
Goodwill pr. 31. december 2016.....				0
Nettoresultat af dattervirksomheder .....			<u>767.519</u>	
Modregnet negativ egenkapital i tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed .....				0
Modtaget udbytte .....				<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi .....				<u>1.335.811</u>

### 2 Skat af årets resultat

2015

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	217.404	112.683
Skat fra sambeskattede virksomheder .....	-219.362	-114.581
Årets regulering af udskudt skat .....	0	-20.098
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>2.580</u>	<u>4.407</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>622</u>	<u>-17.589</u>

## Noter

<b>3 Egenkapital</b>	<b>1/1-16</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-16</b>
Anpartskapital .....	130.000	-	-	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	453.289	-	867.521	1.320.810
Overført resultat .....	734.815	-	-561.183	173.632
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	-450.000	451.700	51.700
I alt .....	<u>1.368.104</u>	<u>-450.000</u>	<u>758.038</u>	<u>1.676.142</u>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed MakeITWork ApS for skat af koncernens sambe-  
skattede indkomst for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.