

# Falconer Invest ApS

Asgårdsvej 10, st.  
1811 Frederiksberg C  
CVR-nr. 56 29 51 19

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

**dirigent**

John Marienhof



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | <b>Side</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>                                            |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <br>                                            |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 7           |
| Balance 31. december                            | 8           |
| Noter til årsrapporten                          | 10          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Falconer Invest 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. juni 2021

### **Direktion**

John Marienhof

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Falconer Invest ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Falconer Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. juni 2021

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Falconer Invest ApS  
Asgårdsvej 10, st.  
1811 Frederiksberg C

CVR-nr.: 56 29 51 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

John Marienhof

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falconer Invest ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### 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.

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

### Bruttotab

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Falconer Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Falconer Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                            | Note | 2020<br>kr.     | 2019<br>kr.     |
|------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                           |      | <b>-6.700</b>   | <b>-1.177</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | -772.338        | -316.108        |
| Finansielle indtægter                                      |      | 68              | 0               |
| Finansielle omkostninger                                   |      | -15.794         | -10.526         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>-794.764</b> | <b>-327.811</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 2    | -2.851          | -1.080          |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>-797.615</b> | <b>-328.891</b> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -1.111.487      | 111.031         |
| Overført resultat                                          |      | 313.872         | -439.922        |
|                                                            |      | <b>-797.615</b> | <b>-328.891</b> |

## Balance 31. december

|                                              | <u>Note</u> | <u>2020</u>                    | <u>2019</u>                    |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                              |             | kr.                            | kr.                            |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | <u>1.971.629</u>               | <u>2.743.967</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>1.971.629</b></u>        | <u><b>2.743.967</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>1.971.629</b></u>        | <u><b>2.743.967</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 100.948                        | 85.725                         |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 6.123                          | 2.170                          |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | <u>471</u>                     | <u>125</u>                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>107.542</b></u>          | <u><b>88.020</b></u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>8.150</b></u>            | <u><b>33.605</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>115.692</b></u>          | <u><b>121.625</b></u>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>2.087.321</b></u></u> | <u><u><b>2.865.592</b></u></u> |

## Balance 31. december

|                                                            | <u>Note</u> | <u>2020</u><br>kr.      | <u>2019</u><br>kr.      |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                            |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                         |             | 130.000                 | 130.000                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 905.628                 | 2.017.115               |
| Overført resultat                                          |             | 604.159                 | 290.287                 |
| <b>Egenkapital</b>                                         |             | <b><u>1.639.787</u></b> | <b><u>2.437.402</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |             | 13.750                  | 13.750                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |             | 71.512                  | 81.635                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | 353.728                 | 200.000                 |
| Selskabsskat                                               |             | 8.544                   | 132.805                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>447.534</u></b>   | <b><u>428.190</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>447.534</u></b>   | <b><u>428.190</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u>2.087.321</u></b> | <b><u>2.865.592</u></b> |
| Hovedaktivitet                                             | 1           |                         |                         |
| Eventualforpligtelser                                      | 3           |                         |                         |

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

|                                            | <u>2020</u><br>kr.  | <u>2019</u><br>kr.  |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b>            |                     |                     |
| Årets aktuelle skat                        | -471                | -125                |
| Årets udskudte skat                        | -3.953              | -2.170              |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>7.275</u>        | <u>3.375</u>        |
|                                            | <u><b>2.851</b></u> | <u><b>1.080</b></u> |

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.