



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Falko ApS

**Falkoner Allé 12
2000 Frederiksberg**

CVR nr. 34 22 41 10

Årsrapport for 2013/2014

2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

30. januar 2015

Mohammad Hussein Mustafa, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2013/2014 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2014 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013/2014 | 13 |
| Noter | 14 |

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Falko ApS for regnskabsåret 2013/2014.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. januar 2015

Direktion:

Mohammad Hussein Mustafa

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Falko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Falko ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelserne kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabets bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Bestyrelsen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens bestyrelse.

Det er vor opfattelse, at ledelsen ikke til fulde har levet op til bogføringslovens bestemmelser om, at der skal udarbejdes en efter virksomhedens omfang og art afpasset beskrivelse af opbygningen af bogføringen, herunder konteringsinstruks.

Endvidere er der ikke udarbejdet en beskrivelse af de benyttede systemer, hjælpemidler og lignende.

Det er vor opfattelse, at ledelsen vil kunne ifalde erstatnings- eller strafansvar for overtrædelse af lovgivning om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 29. januar 2015
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Falko ApS
Falkoner Allé 12
2000 Frederiksberg
E-mail: Falko131@gmail.com
CVR nr.: 34 22 41 10
Stiftet: 6. februar 2012
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Mohammad Hussein Mustafa, Dronning Olgas Vej 46, 2TV

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive handel & industri virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været påvirket af opbygningen af restauranterne, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -1.232.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falko ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
|------------------------------|------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på henholdsvis 23,5%, 22% og 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 2013/2014

| | Note | | 2012/2013 t.kr. |
|---|------|-------------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 0 |
| Vareforbrug | | -621 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -139.309 | -437 |
| Bruttoresultat | | -139.930 | -437 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -253.219 | 0 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | | -660.986 | 0 |
| Resultat af ordinær drift | | -1.054.135 | -437 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -177.775 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -20 | -679 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.231.930 | -1.116 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -1.231.930 | -1.116 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.231.930 | -1.116 |
| I alt disponering | | -1.231.930 | -1.116 |

Balance pr. 30. juni 2014

| Aktiver | Note | | 2012/2013 t.kr. |
|--|------|----------|--------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | 2 | 0 | 287 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 287 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | 3 | 0 | 268 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 268 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 555 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 219 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 219 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 0 | 219 |
| Aktiver i alt | | 0 | 774 |

Balance pr. 30. juni 2014

| Passiver | Note | 2012/2013 t.kr. |
|--|-------------------|--------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | -1.688.149 | -1.117 |
| Egenkapital i alt | -1.608.149 | -1.037 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Kreditinstitutter | 0 | 1.276 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 0 | 1.276 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 365.924 | 189 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 90.405 | 61 |
| Anden gæld | 1.151.820 | 285 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 1.608.149 | 535 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 1.608.149 | 1.811 |
| Passiver i alt | 0 | 774 |
| Ejerforhold | 4 | |

Egenkapitalopgørelse for 2013/2014

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2013 | 80.000 | 0 |
| Overført fra resultatdisponeringen | 0 | -1.231.930 |
| Totalindkomst i alt | 0 | -1.688.149 |
| Egenkapital 30. juni 2014 | 80.000 | -1.688.149 |
| Samlet egenkapital 30. juni 2014 | | <u>-1.608.149</u> |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

| | <u>Regnskabs- året 2009/2010</u> | <u>Regnskabs- året 2010/2011</u> | <u>Regnskabs- året 2011/2012</u> | <u>Regnskabs- året 2012/2013</u> | <u>Regnskabs- året 2013/2014</u> |
|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Selskabskapital, primo | | | | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | | | | 80.000 | 80.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2012/2013 t.kr. |
|--|------------------------|--------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>253.219</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt | <u>253.219</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Indretning af lejede lokaler | | |
| Tilgang i årets løb | <u>253.219</u> | <u>287</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>253.219</u> | <u>287</u> |
| Årets nedskrivninger | <u>-253.219</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | <u>-253.219</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>287</u> |
| | | |
| 3 Andre tilgodehavender | | |
| Tilgang i årets løb | <u>177.775</u> | <u>268</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>177.775</u> | <u>268</u> |
| Årets nedskrivninger | <u>-177.775</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | <u>-177.775</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>268</u> |

Noter

4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Mohammad Hussein Mustafa, Droning Olgas Vej 46, 2.tv 2000 Frederiksberg