

Revision  
Sjælland



Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

STAMARKIV

**Poul Falkenberg ApS**

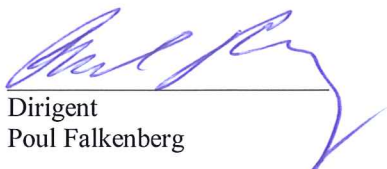
**CVR-nummer: 29637970**

ÅRSRAPPORT

1. januar 2013 til 31. december 2013

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. juli 2014

  
Dirigent  
Poul Falkenberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Poul Falkenberg ApS.

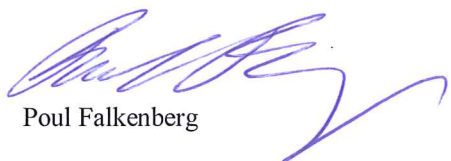
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 11. juli 2014

**Direktion**



Poul Falkenberg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne af Poul Falkenberg ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Falkenberg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Ved årsafslutningen er samtlige balanceposter afstemt og reguleret i forhold til det materiale som har været tilgængeligt. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen

#### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at regnskabet til sammenligning er revideret af en anden revisor.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har indberettet forkerte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Hvidovre, den 11. juli 2014

**REVISION SJÆLLAND**  
Registreret Revisionsaktieselskab



Henrik Danmark  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Poul Falkenberg ApS Nordre Strandvej 119A 3150 Hellebæk
	CVR-nr.: 29 63 79 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Falkenberg
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
<b>Ejerforhold</b>	A & PFH Holding ApS , 3150 Hellebæk
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at yde geologiske undersøgelser og rådgivning samt dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Poul Falkenberg ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-185.191</b>	<b>149.638</b>
Personaleomkostninger .....	-108.006	-301.995
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-293.197</b>	<b>-152.357</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	25.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-14.330	0
Andre finansielle omkostninger .....	-2.041	-9.901
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-309.568</b>	<b>-137.258</b>
1 Skat af årets resultat .....	103.533	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-206.035</b>	<b>-137.258</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-206.035	-137.258
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-206.035</b>	<b>-137.258</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## AKTIVER

	2013	2012
Andre tilgodehavender.....	0	46.343
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>46.343</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>46.343</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	1.342.023
Andre tilgodehavender.....	0	21.948
Periodeafgrænsningsposter .....	0	44.777
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>1.408.748</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>354</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>1.409.102</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>1.455.445</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-486.371	-280.336
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-361.371</b>	<b>-155.336</b>
Kreditinstitutter .....	1.340	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	13.000	197.884
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	301.602	1.176.130
Anden gæld .....	45.429	114.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	122.679
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>361.371</b>	<b>1.610.781</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>361.371</b>	<b>1.610.781</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>0</b>	<b>1.455.445</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2013	2012
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-103.533	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-103.533</b>	<b>0</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-280.336	-206.035	-486.371
	<b>-155.336</b>	<b>-206.035</b>	<b>-361.371</b>

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen, for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Herudover er der ingen eventualposter.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.