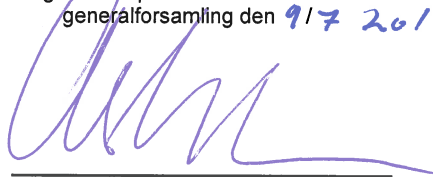


Falkenberg Plus ApS

CVR-nr. 30 08 47 80

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/7 2014



Christian Falkenberg Husum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9/7 2014

Direktion



Christian Falkenberg Husum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Falkenberg Plus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Falkenberg Plus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vi har ikke modtaget dokumentation for kapitalandele i tilknyttede virksomheder der udgør t.kr. 380 og t.kr. 154 under hensættelse til negativ indre værdi pr. 31. december 2013. Den indregnede værdi udgjorde t.kr. 527 pr. 31. december 2012. Som følge heraf tager vi forbehold indregning og værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og hensættelse til negativ indre værdi samt den eventuelt afledte effekt på resultat og egenkapital pr. 31. december 2013 og pr. 31. december 2012.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder der udgør t.kr. 686 pr. 31. december 2013. Den indregnede værdi udgjorde t.kr. 609 pr. 31. december 2012. Vi har endvidere ikke modtaget dokumentation for den af ledelsen indregnede fundamentale fejl vedrørende udbytte og mellemregning med datterselskaber. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelse, værdiansættelse og fuldstændighed af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, oplysningerne i anvendt regnskabspraksis vedrørende den fundamentale fejl samt den eventuelt afledte effekt på resultat og egenkapital pr. 31. december 2013 og pr. 31. december 2012.

Vi har ikke modtaget dokumentation for andre tilgodehavender t.kr. 96 pr. 31. december 2013. Den indregnede værdi udgjorde t.kr. 96 pr. 31. december 2012. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelse, værdiansættelse og fuldstændighed af andre tilgodehavender, samt den eventuelt afledte effekt på resultat og egenkapital pr. 31. december 2013 og pr. 31. december 2012.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har ikke modtaget dokumentation for en del af gæld til tilknyttede virksomheder på t.kr. 22 pr. 31. december 2013. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelse, værdiansættelse og fuldstændighed af gæld til tilknyttede virksomheder, samt den eventuelt afledte effekt på resultat og egenkapital pr. 31. december 2013.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget 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 årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 9. juli 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Morten Schwensen
statsautoriseret revisor



Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falkenberg Plus ApS Krystalgade 7, 1. 1172 København K
	CVR-nr.: 30 08 47 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. december 2006 Hjemsted: København
Direktion	Christian Falkenberg Husum
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttotab		-11.533	-13.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		728	389.014
Finansielle indtægter		530	2
Finansielle omkostninger		-10.180	-4.336
Resultat før skat		-20.455	371.330
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-20.455	371.330
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-22.369	331.764
Overført resultat		1.914	-57.034
		-20.455	371.330

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	379.645	527.014
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	16.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>395.645</u>	<u>527.014</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>395.645</u>	<u>527.014</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		686.311	608.947
Andre tilgodehavender		95.633	95.633
Selskabsskat		54.000	58.000
Tilgodehavender		<u>835.944</u>	<u>762.580</u>
Likvide beholdninger		<u>99.343</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>935.287</u>	<u>762.580</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.330.932</u></u>	<u><u>1.289.594</u></u>

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		309.395	-558.345
Overført resultat		722.314	1.610.509
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital	4	1.111.709	1.228.764
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		154.248	0
Hensatte forpligtelser i alt		154.248	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.525	41.880
Anden gæld		14.200	18.950
Kortfristede gældsforpligtelser		64.975	60.830
Gældsforpligtelser i alt		64.975	60.830
Passiver i alt		1.330.932	1.289.594

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Selskabet har et ikke-bogført skatteaktiv på t.kr. 8 der påhviler fremførbare skattemæssige underskud.

	2013 kr.	2012 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	195.250	204.150
Afgang i årets løb	0	-8.900
Kostpris 31. december	<u>195.250</u>	<u>195.250</u>
Værdireguleringer 1. januar	331.764	-66.150
Årets afgang	0	26.602
Valutakursregulering	-6.892	0
Årets resultat	728	371.312
Udbytte til moderselskabet	-295.453	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>154.248</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>184.395</u>	<u>331.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>379.645</u>	<u>527.014</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
OptiNordic ApS	København	100%
OptiNordic AB	Sverige	100%

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Invenio Lab ApS	København	20%

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	331.764	720.400	96.600	1.228.764
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-22.369	1.914	0	-20.455
Egenkapital 31. december	80.000	309.395	722.314	0	1.111.709

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falkenberg Plus ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamental fejl

Ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2013 er det konstateret, at de forrige årsrapporter indeholdt fejl, der bedømmes så væsentlige, at de kan betegnes som fundamentale fejl. Som konsekvens heraf, er disse fundamentale fejl korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt af korrektionerne direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2013. Sammenligningstallene er tilpasset. Den fundamentale fejl i årsrapporten for 2011 og 2012 omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Der blev i 2011 udloddet udbytte fra datterselskabet OptiNordic AB. Udbyttebetalingen af udbyttet er sket til søsterselskabet OptiNordic ApS. Der har ikke været indregnet en mellemregning til OptiNordic ApS på i.kr. 479 vedrørende det udbetalte udbytte.

Effekten af den fundamentale fejl kan specificeres således:

- Resultat påvirkes ikke. Balance og egenkapital for 2012 påvirkes med kr. 478.771.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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