

Årsrapport 2014

CVR-nr. 34 69 75 90

Falcke af 3. august 2015 ApS

Avedøreholmen 84

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. august 2015

Klaus Falck Berger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Falcke af 3. august 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 4. august 2015

Direktion

Klaus Falck Berger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Falcke af 3. august 2015 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Falcke af 3. august 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 det forhold, der er beskrevet i grundlaget 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

Selskabets kapitalandele i dattervirksomheden og den associerede virksomhed er indregnet i balancen med henholdsvis 1.597.865 kr. og 74.824 kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen af kapitalandelene på grund af manglende revisionsbevis som beskrevet i note 1.

Endvidere har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, hvor ledelsen har beskrevet usikkerhed om going concern forudsætningen, er selskabets dattervirksomhed og associerede virksomhed samt ledelsen deri involveret i en sag med SKAT om uberettigede skattemæssige og momsmæssige fradrag samt manglende indeholdelse af A-skatter. Det har ikke været muligt at opgøre den økonomiske konsekvens for dattervirksomheden eller den associerede virksomhed og dermed ej heller muligt at opgøre den økonomiske konsekvens for selskabet, men den forventes at være så væsentlig, at selskabet ikke kan efterleve going concern forudsætningen.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets dattervirksomhed har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets dattervirksomhed har i strid med lovgivningens krav i væsentligt omfang ikke indberettet og afregnet A-skat og AM-bidrag af den fulde udbetalte lønindkomst, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets dattervirksomhed har ikke i tilstrækkelig grad overholdt bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal endvidere oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Glostrup, den 4. august 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falcke af 3. august 2015 ApS Avedøreholmen 84 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 34 69 75 90
	Stiftet: 30. august 2012
	Hjemsted: Hvidovre Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Klaus Falck Berger
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Hovedvejen 56, 2600 Glostrup
Dattervirksomhed	Selskabet af 4. august 2015 ApS, Hvidovre
Associeret virksomhed	Selskabet af 3. august 2015 ApS, Hvidovre

Hovedtal

	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttoresultat	-10	-11	0
Resultat af ordinær primær drift	-10	-11	-9
Finansielle poster, netto	370	42	315
Årets resultat	363	32	308
Balance:			
Balancesum	1.684	1.298	1.397
Egenkapital	1.415	1.150	1.246

Hoved- og nøgletallene for 2012 omfatter perioden 30. august til 31. december 2012.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele samt anden formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -10 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 363 t.kr. mod 32 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fundamentale fejl

Som følge af ændret regnskabspraksis i dattervirksomheden vedrørende dennes erhvervsandel, er kapitalandelen i dattervirksomheden ikke indregnet korrekt. Denne fejl vurderes at være så væsentlig, at den har påvirket det retvisende billede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falcke af 3. august 2015 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamentale fejl

Som følge af ændret regnskabspraksis i dattervirksomheden vedrørende dennes erhvervsandel, er kapitalandelen i dattervirksomheden ikke indregnet korrekt. Denne fejl vurderes at være så væsentlig, at den har påvirket det retvisende billede.

Beløbsmæssig indvirkning:

Ovenstående ændringer i dattervirksomheden har medført en ændring af resultat, egenkapitalen og balancesummen på -31.887 kr. (2012: -38.411 kr., 2013: 6.524 kr.), ændringen har ikke medført nogle ændringer i skatten. Herudover har ændringen ikke medført ændringer.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Falcke af 3. august 2015 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-10.250	-11.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	330.758	39.718
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	47.824	0
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	301	4.482
Øvrige finansielle omkostninger	-9.297	-2.526
Resultat før skat	359.336	30.424
3 Skat af årets resultat	3.646	1.675
Årets resultat	362.982	32.099
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	378.581	39.718
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Disponeret fra overført resultat	-15.599	-106.019
Disponeret i alt	362.982	32.099

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.597.865	1.267.108
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	74.824	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.672.689	1.267.108
	Anlægsaktiver i alt	1.672.689	1.267.108
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.650	30.961
	Tilgodehavender i alt	11.650	30.961
	Omsætningsaktiver i alt	11.650	30.961
	Aktiver i alt	1.684.339	1.298.069

Balance 31. december

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	707.285	328.704
8	Overført resultat	627.261	642.860
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
	Egenkapital i alt	1.414.546	1.149.964
Gældsforpligtelser			
10	Selskabsskat	85.509	67.587
	Anden gæld	184.284	80.518
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	269.793	148.105
	Gældsforpligtelser i alt	269.793	148.105
	Passiver i alt	1.684.339	1.298.069
11	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling og going concern

Selskabets dattervirksomhed og den associerede virksomhed er involveret i en sag med SKAT om uberettigede skatte- og momsmæssige fradrag samt manglende indeholdelse af A-skat. Der har på regnskabsafslæggelsestidspunktet været dialog med SKAT om sagerne, men SKAT har endnu ikke tilkendegivet sin stilling i sagerne. De involverede beløbsstørrelser medfører, at dattervirksomheden og den associerede virksomhed i værste fald kan imødesee krav fra SKAT på tilbagebetalinger og bøder for flere mio. kr. Da SKAT's stilling i sagerne på regnskabsafslæggelsestidspunktet fortsat er ukendt, er det ikke muligt at opgøre det forventede krav mod dattervirksomheden og den associerede virksomhed.

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Grundet sagerne i selskabets dattervirksomhed og associerede virksomhed jf. ovenfor, er der usikkerhed forbundet med forudslætningen om fortsat drift. Forudsætningen om fortsat drift er derfor baseret på, at selskabets dattervirksomhed og associerede virksomhed vil have likviditet nok til at dække eventuelle krav fra SKAT. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets dattervirksomhed og associerede virksomhed vil have den fornødne likviditet til at dække eventuelle krav fra SKAT.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, mellemregning Selskabet af 4. august 2015 ApS	<u>301</u>	<u>4.482</u>
	<u>301</u>	<u>4.482</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-3.646</u>	<u>-1.675</u>
	<u>-3.646</u>	<u>-1.675</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2014	938.404	938.404
Kostpris 31. december 2014	938.404	938.404
Opskrivninger 1. januar 2014	328.704	288.986
Årets resultat	330.757	39.718
Opskrivninger 31. december 2014	659.461	328.704
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	1.597.865	1.267.108

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Falcke af 3. august 2015 ApS
Selskabet af 4. august 2015 ApS, Hvidovre	100 %	1.597.865	330.757	1.597.865

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar 2014	0	0
Tilgang i årets løb	27.000	0
Kostpris 31. december 2014	27.000	0
Opskrivninger 1. januar 2014	0	0
Årets resultat	47.824	0
Opskrivninger 31. december 2014	47.824	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	74.824	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Falcke af 3. august 2015 ApS
Selskabet af 3. august 2015 ApS, Hvidovre	33,33 %	224.495	256.674	74.824

31/12 2014

31/12 2013

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	328.704	288.986
Resultatandel	378.581	39.718
	<u>707.285</u>	<u>328.704</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	642.860	748.879
Årets overførte overskud eller underskud	-15.599	-106.019
	<u>627.261</u>	<u>642.860</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	98.400	96.600
Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
	<u>0</u>	<u>98.400</u>
10. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2014	67.587	142.145
Regulering af tidligere års skat	0	-11
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-67.587	-142.134
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	149.749	65.050
Betalt acontoskat for indeværende år	-68.000	0
Rentetillæg	3.760	2.537
	<u>85.509</u>	<u>67.587</u>

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.