

Årsrapport 2013

CVR-nr. 34 60 63 15

Falcke Ejendoms Service ApS

Avedøreholmen 84

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2014

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 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Falcke Ejendoms Service 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 18. juni 2014

Direktion

Klaus Falck Berger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Falcke Ejendoms Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Falcke Ejendoms Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabets direktion. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

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 18. juni 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Falcke Ejendoms Service ApS
Avedøreholmen 84
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 34 60 63 15
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Hvidovre Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Falck Berger

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelse

Sydbank, Kgs. Nytorv 30, 1050 København K

Hovedtal

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	3.447	4.340
Resultat før finansielle poster	186	507
Finansielle poster, netto	-105	-72
Årets resultat	40	321
Balance:		
Balancesum	3.661	3.309
Egenkapital	1.299	1.259

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre rengøring, vinduespolering samt relaterede opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 40 t.kr. mod 321 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 Ejendoms Service 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varebeholdninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter erhvervsandelsboligbevis, der måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

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 Ejendoms Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	3.446.979	4.340.437
1 Personaleomkostninger	-3.111.796	-3.617.551
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-149.394	-215.665
Resultat før finansielle poster	185.789	507.221
Andre finansielle indtægter	589	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-44.935	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-60.576	-71.708
Resultat før skat	80.867	435.513
3 Skat af årets resultat	-41.149	-114.640
Årets resultat	39.718	320.873
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	39.718	320.873
Disponeret i alt	39.718	320.873

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	207.000	276.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	207.000	276.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.763	373.557
	Materielle anlægsaktiver i alt	296.763	373.557
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	723.288	768.223
	Andre tilgodehavender	38.050	38.050
	Finansielle anlægsaktiver i alt	761.338	806.273
	Anlægsaktiver i alt	1.265.101	1.455.830
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	69.495	84.468
	Varebeholdninger i alt	69.495	84.468
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.696.863	1.162.563
	Andre tilgodehavender	507.322	489.188
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	122.049	116.771
	Tilgodehavender i alt	2.326.234	1.768.522
	Omsætningsaktiver i alt	2.395.729	1.852.990
	Aktiver i alt	3.660.830	3.308.820

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
10 Overført resultat	1.098.995	1.059.277
Egenkapital i alt	1.298.995	1.259.277
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	47.067	72.643
Hensatte forpligtelser i alt	47.067	72.643
Gældsforpligtelser		
12 Kreditinstitutter i øvrigt	470.154	540.381
Langfristede gældsforpligtelser i alt	470.154	540.381
12 Kortfristet del af langfristet gæld	62.400	51.720
Gæld til pengeinstitutter	398.587	191.853
Leverandører af varer og tjenesteydelser	387.672	303.928
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.961	137.970
Anden gæld	964.994	751.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.844.614	1.436.519
Gældsforpligtelser i alt	2.314.768	1.976.900
Passiver i alt	3.660.830	3.308.820
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.773.832	3.183.615
Pensioner	84.490	111.545
Andre omkostninger til social sikring	71.334	102.463
Personalemkostninger i øvrigt	182.140	219.928
	<u>3.111.796</u>	<u>3.617.551</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.482	0
Andre rentekomkostninger	56.094	71.708
	<u>60.576</u>	<u>71.708</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66.725	138.640
Årets regulering af udskudt skat	-25.576	-24.000
	<u>41.149</u>	<u>114.640</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013		345.000
Kostpris 31. december 2013		<u>345.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		69.000
Årets afskrivninger		69.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>138.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>207.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	510.889
Tilgang	82.000
Afgang	-58.034
Kostpris 31. december 2013	534.855
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	137.332
Årets afskrivninger	128.777
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-28.017
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	238.092
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	296.763

	31/12 2013	31/12 2012
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2013	768.223	768.223
Kostpris 31. december 2013	768.223	768.223
Nedskrivninger 1. januar 2013	0	0
Årets nedskrivninger	-44.935	0
Nedskrivninger 31. december 2013	-44.935	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	723.288	768.223

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013
Direktion	10,20	12 mdr.	0 mdr.	12.003	0

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2013	0	738.404
Overført til overført resultat	0	-738.404
	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	1.059.277	0
Årets overførte overskud eller underskud	39.718	320.873
Overført fra overkursfond	0	738.404
	<u>1.098.995</u>	<u>1.059.277</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2013	72.643	48.643
Udskudt skat af årets resultat	-25.576	24.000
	<u>47.067</u>	<u>72.643</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	48.300	69.000
Materielle anlægsaktiver	6.110	3.643
Omsætningsaktiver	-7.343	0
	<u>47.067</u>	<u>72.643</u>

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. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Noter

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	62.400	221.000	532.554	592.101
	62.400	221.000	532.554	592.101

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 931 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	69 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.697 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør 190 t.kr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders forudgående skriftligt varsel til ophør den 1. i en måned.

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 69 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16 - 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 170 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Falcke Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.