

*Faktotum A/S  
C/o Naturligvis F&J A/S Wienerbyen 32  
2830 Virum*

*CVR-nummer: 10 19 89 92*

*ÅRSRAPPORT  
1. september 2023 - 31. august 2024*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/9 2024

---

Anja Moe  
Dirigent

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Park Allé 295, 2. sal  
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505  
Mail: [timevision@time.dk](mailto:timevision@time.dk)

CVR-nr.: 38 26 71 32  
Bank: 8117 4434077  
Web: [www.timevision.dk](http://www.timevision.dk)

Member of IEC - [www.iecnet.net](http://www.iecnet.net)

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                                       | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning   | 7 |

**Årsregnskab 1. september 2023 - 31. august 2024**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Noter                    | 14 |

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2023 - 31. august 2024 for Faktotum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. september 2024

#### **Direktion**

Anja Moe

#### **Bestyrelse**

Ann Louise Moe Jessen  
Formand

John Moe

Anja Moe

**Til kapitalejerne i Faktotum A/S****Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet****Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Faktotum A/S for perioden 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

**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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 25. september 2024

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Lone Køhn Bundgaard  
Registreret revisor  
mne15966

---

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Faktotum A/S<br>C/o Naturligvis F&J A/S Wienerbyen 32<br>2830 Virum                     |
|                   | CVR-nr.: 10 19 89 92<br>Regnskabsår: 1. september - 31. august                          |
| <b>Bestyrelse</b> | Ann Louise Moe Jessen, formand<br>John Moe<br>Anja Moe                                  |
| <b>Direktion</b>  | Anja Moe  |
| <b>Revisor</b>    | TimeVision<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Park Allé 295, 2. sal<br>2605 Brøndby |

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**GENERELT**

Årsregnskabet for Faktotum A/S for 2023/24 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**

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 tilbageførslers 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****Nettoomsætning**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som



administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

#### 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

**Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE

1. SEPTEMBER 2023 - 31. AUGUST 2024

|  | 2023/24<br>DKK  | 2022/23<br>DKK  |
|--|-----------------|-----------------|
| Indtægter af kapitalandele                               | -202.618        | -225.473        |
| Andre eksterne omkostninger                              | -109.220        | -17.360         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                                    | <b>-311.838</b> | <b>-242.833</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 24.064          | 6.451           |
| Andre finansielle indtægter                              | 10              | 0               |
| Andre finansielle omkostninger                           | -16.747         | -8.695          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                                 | <b>-304.511</b> | <b>-245.077</b> |
| Skat af årets resultat                                   | 3.143           | 4.313           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    | <b>-301.368</b> | <b>-240.764</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                   |                 |                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                    | 122.000         | 117.800         |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode     | -202.618        | -625.473        |
| Overført resultat  | -220.750        | 266.909         |
| <b>DISPONERET I ALT</b>                                  | <b>-301.368</b> | <b>-240.764</b> |

**AKTIVER**


---

|  | 2024<br>DKK      | 2023<br>DKK      |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 2.730.856        | 2.933.474        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>2.730.856</b> | <b>2.933.474</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>2.730.856</b> | <b>2.933.474</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 622.772          | 260.239          |
| 1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag        | 0                | 179.782          |
| Andre tilgodehavender                        | 23               | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                          | 7.456            | 4.313            |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 3.794            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>634.045</b>   | <b>444.334</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>3.119</b>     | <b>404.379</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>637.164</b>   | <b>848.713</b>   |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>3.368.020</b> | <b>3.782.187</b> |

## BALANCE PR. 31. AUGUST 2024

## PASSIVER

|  | 2024<br>DKK      | 2023<br>DKK      |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital   | 500.000          | 500.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.748.190        | 1.950.808        |
| Overført resultat  | 669.820          | 890.569          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                      | 122.000          | 117.800          |
| <b>EGENKAPITAL</b>   | <b>3.040.010</b> | <b>3.459.177</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 13.750           | 10.000           |
| Anden gæld   | 0                | 2                |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   | 314.260          | 313.008          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>328.010</b>   | <b>323.010</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                                   | <b>328.010</b>   | <b>323.010</b>   |
| <b>PASSIVER</b>  | <b>3.368.020</b> | <b>3.782.187</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

|  | 2024<br>DKK | 2023<br>DKK    |
|--|-------------|----------------|
| <b>1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag</b>     |             |                |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag              | 0           | 179.782        |
|  | <u>0</u>    | <u>179.782</u> |
| <b>Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i alt</b> | <b>0</b>    | <b>179.782</b> |

Sambeskatningsbidraget udgør samlede TDKK 0, heraf er de TDKK 0 først forfalden efter 1 år.

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. august 2024 TDKK 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med dattervirksomhed og bankforbindelse har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Gælden udgør på balancedagen TDKK 0.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Ann Louise Moe Jessen**

**Bestyrelsesformand**

Serienummer: 04d9e953-7f51-4d73-b52f-d9337fa7eda9

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-09-26 10:40:12 UTC



**Anja Moe**

**Direktør**

Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-09-26 10:48:52 UTC



**Anja Moe**

**Bestyrelsesmedlem**

Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-09-26 10:48:52 UTC



**John Moe**

**Bestyrelsesmedlem**

Serienummer: b5f036f6-220f-4237-bf89-6656acb5b70c

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-09-26 12:04:42 UTC



**Lone Køhn Bundgaard**

**TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 38267132**

**Registreret revisor**

Serienummer: 610e981c-5b54-4a7c-a885-6f07aab43d40

IP: 37.140.xxx.xxx

2024-09-26 12:05:43 UTC



**Anja Moe**

**Dirigent**

Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-09-26 12:08:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: DYHKD-YSKKY-OE7MO-OB4KU-AMVGL-8GG4E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**