



Factum Books Fond

Halmstadgade 6, 8200 Aarhus
CVR-nr. 10407192

Årsrapport 01.11.2018 - 31.10.2019

Godkendt på fondsmødet, den 18.12.2019

John Futtrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 31.10.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Factum Books Fond

Halmstadgade 6

8200 Aarhus

CVR-nr.: 10407192

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.11.2018 - 31.10.2019

Bestyrelse

Lasse Munk Madsen, formand

Søren Berg Knudsen

Mads Ellegaard

Direktion

John Futtrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019 for Factum Books Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019.

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

Aarhus, den 18.12.2019

Direktion

John Futtrup

direktion

Bestyrelse

Lasse Munk Madsen

formand

Søren Berg Knudsen

Mads Ellegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Factum Books Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Factum Books Fond for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 for 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 18.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE nummer 23304

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Factum Books Fonds aktiviteter består i drift af 4 studiebogglader ved danske undervisningsinstitutioner samt en webportal.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året realiseret et overskud på 68 t.kr., hvilket ledelsen vurderer tilfredsstillende. Det forbedrede årsresultat stammer i al væsentlighed fra en tilfredsstillende vækst i omsætningen.

Der er i regnskabet sket indregning af kursgevinster/-tab under de finansielle indtægter/-udgifter i henhold til årsregnskabsloven. Ledelsen vurderer at dette, efter ledelsens opfattelse, giver et afvigende billede af det endelige driftsresultat. Kursudsving som følge af køb i fremmed valuta, bør ud fra den prisfastsættelsesmodel Fonden anvender, rent driftsmæssigt set fra- eller tillægges vareforbruget, og dermed medtages som en del af Fondens dækningsbidrag.

Redegørelse for fondsledelse

Bestyrelsen følger følgende anbefalinger for god fondsledelse: 1.1, 2.1.1, 2.2.1, 2.2.2, 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4, 2.3.5, 2.4.1, 2.6.1, 2.6.2, 3.1.1, 3.1.2.

Bestyrelsen følger ikke anbefalingen om en maksimal udpegningsperiode på 4 år jf. 2.5.1, da fonden ikke anser det som et problem at, medlemmerne har en længere anciennitet.

Bestyrelsen følger ikke anbefalingen om en maksimal alder for bestyrelsesmedlemmer, jf. 2.5.2, da fondens vedtægter eller forretningsorden ikke forskriver en aldersgrænse inden for hvilket, et bestyrelsesmedlem skal udtræde af bestyrelsen. Fonden følger ikke anbefalingen, idet ledelsen ikke anser det for nødvendigt, da det enkelte bestyrelsesmedlem vurderes ud fra sin aktuelle erfaring og kompetencer i erhvervs- og foreningslivet.

Bestyrelsens sammensætning:

Lasse Munk Madsen, formand

Indtrådt: 01.11.2008

Kompetencer: Vicedirektør, Aarhus Tech undervisningssektoren

Øvrige bestyrelsesposter: Ingen

Uafhængig jf. anbefaling 2.4.1.

Søren Berg Knudsen

Indtrådt: 01.11.2000

Kompetencer: Chef for kvalitet og udvikling, Aarhus Tech undervisningssektoren

Øvrige bestyrelsesposter: Ingen

Uafhængig jf. anbefaling 2.4.1.

Mads Ellegaard

Indtrådt: 07.01.2018

Kompetencer: Forretningsudvikling og profilering

Øvrige bestyrelsesposter: Ingen

Uafhængig jf. anbefaling 2.4.1.

Bestyrelsen udpeges af Aarhus Tech.

Redegørelse for uddelingspolitik

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål, har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger søges gennemført nogenlunde ligeligt overfor følgende institutioner:

- Aarhus Tech
- Aalborg Universitet

Fonden har ikke foretaget væsentlige uddelinger i de seneste tre år, idet driften ikke har genereret de nødvendige overskud. Der er i regnskabsåret 2018/2019 ikke foretaget uddelinger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.111.704	4.828.917
Personaleomkostninger	1	(4.949.556)	(4.951.255)
Af- og nedskrivninger	2	(149.789)	(87.536)
Driftsresultat		12.359	(209.874)
Andre finansielle indtægter		106.469	70.804
Andre finansielle omkostninger		(14.409)	(6.403)
Resultat før skat		104.419	(145.473)
Skat af årets resultat	3	(36.290)	0
Årets resultat		68.129	(145.473)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		40.000	0
Overført resultat		28.129	(145.473)
Resultatdisponering		68.129	(145.473)

Balance pr. 31.10.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		422.032	410.460
Immaterielle aktiver	4	422.032	410.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.340	142.247
Materielle aktiver	5	191.340	142.247
Deposita		5.000	5.000
Finansielle aktiver	6	5.000	5.000
Anlægsaktiver		618.372	557.707
Råvarer og hjælpematerialer		4.552.633	5.023.009
Varebeholdninger		4.552.633	5.023.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.193.579	1.930.614
Udskudt skat		230.000	266.290
Andre tilgodehavender		18.154	26.216
Periodeafgrænsningsposter		95.437	106.668
Tilgodehavender		1.537.170	2.329.788
Likvide beholdninger		2.174.629	685.570
Omsætningsaktiver		8.264.432	8.038.367
Aktiver		8.882.804	8.596.074

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Henlagt til uddelinger		40.000	0
Overført overskud eller underskud		284.688	256.559
Egenkapital		3.324.688	3.256.559
Anden gæld		70.165	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	70.165	0
Bankgæld		251	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.166.929	2.993.417
Anden gæld		1.937.343	2.346.098
Periodeafgrænsningsposter		383.428	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.487.951	5.339.515
Gældsforpligtelser		5.558.116	5.339.515
Passiver		8.882.804	8.596.074
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	0	256.559	3.256.559
Årets resultat	0	40.000	28.129	68.129
Egenkapital ultimo	3.000.000	40.000	284.688	3.324.688

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.188.172	4.305.855
Pensioner	570.810	509.740
Andre omkostninger til social sikring	98.274	86.981
Andre personaleomkostninger	92.300	48.679
	4.949.556	4.951.255
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	14

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	01.11.2018- 31.10.2019	01.11.2017- 31.10.2018
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	809.571	936.180
	809.571	936.180

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	114.440	70.698
Afskrivninger på materielle aktiver	35.349	16.838
	149.789	87.536

3 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	36.290	0
	36.290	0

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	497.282
Tilgange	126.012
Kostpris ultimo	623.294
Af- og nedskrivninger primo	(86.822)
Årets afskrivninger	(114.440)
Af- og nedskrivninger ultimo	(201.262)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	422.032

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.255.742
Tilgange	84.442
Afgange	(1.099.837)
Kostpris ultimo	240.347
Af- og nedskrivninger primo	(1.113.495)
Årets afskrivninger	(35.349)
Tilbageførsel ved afgang	1.099.837
Af- og nedskrivninger ultimo	(49.007)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	191.340

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	5.000
Kostpris ultimo	5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 01.11.2018- 31.10.2019 kr.	Restgæld efter 5 år 01.11.2018- 31.10.2019 kr.
Anden gæld	70.165	70.165
	70.165	70.165

8 Eventualforpligtelser

Fonden har indgået en leasingaftale med en resterende løbetid på 30 måneder. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31.10.2019 199 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

De af fondens omkostninger, der betragtes som uddelinger, fragår i posten henlagt til uddelinger, ved at der indtægtsføres et beløb svarende til uddelingerne.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.