



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

FAKTA ERHVERV A/S
HERLEV HOVEDGADE 201 C, 2730 HERLEV
ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. oktober 2017

Henrik Barsing

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-13 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 14-16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Fakta Erhverv A/S Herlev Hovedgade 201 C 2730 Herlev Telefon: 44924040 CVR-nr.: 14 64 32 73 Stiftet: 1. november 1990 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017 |
| Bestyrelse | Birgit Barsing Teis Nielsen Henrik Barsing |
| Direktion | Henrik Barsing |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |
| Advokat | Advokatpartnerselskab Kalvebod Brygge 39-41 1560 København SV |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Fakta Erhverv 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 9. oktober 2017

Direktion:

Henrik Barsing

Bestyrelse:

Birgit Barsing

Teis Nielsen

Henrik Barsing

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Fakta Erhverv A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fakta Erhverv A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, 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 årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

København, den 9. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med kontorudstyr og servicering heraf.

Vurdering af ejendom

Domicilejendom måles på balancedagen til forsigtig dagsværdi og værdireguleringer indregnes direkte på egenkapitalen under reserve for opskrivninger. Dagsværdien er pr. 30. april 2017 beregnet på baggrund af en afkastbaseret model. Vi henviser til noten "Grunde og bygninger"

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 udviser et resultat på DKK -440.935 mod DKK -220.991 for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.975.122.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.012.975 | 1.478.776 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.308.139 | -1.512.965 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -133.425 | -146.515 |
| DRIFTSRESULTAT | | -428.589 | -180.704 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 5.281 | 5.647 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -42.952 | -134.683 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -466.260 | -309.740 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 25.325 | 88.749 |
| ÅRETS RESULTAT | | -440.935 | -220.991 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -440.935 | -220.991 |
| I ALT | | -440.935 | -220.991 |

BALANCE 30. APRIL

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 3.900.000 | 3.800.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 98.356 | 156.130 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 3.998.356 | 3.956.130 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 3.998.356 | 3.956.130 |
| Handelsvarer..... | | 998.556 | 1.010.489 |
| Varebeholdninger..... | | 998.556 | 1.010.489 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 891.727 | 1.252.398 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 26.969 |
| Tilgodehavender..... | | 891.727 | 1.279.367 |
| Likvide beholdninger..... | | 43.130 | 273.350 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.933.413 | 2.563.206 |
| AKTIVER..... | | 5.931.769 | 6.519.336 |

BALANCE 30. APRIL

| PASSIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Aktiekapital..... | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger..... | | 2.375.928 | 2.343.057 |
| Overført overskud..... | | -900.806 | -578.617 |
| EGENKAPITAL..... | 6 | 1.975.122 | 2.264.440 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 300.110 | 324.001 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 300.110 | 324.001 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 2.269.869 | 2.383.700 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 2.269.869 | 2.383.700 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 7 | 104.140 | 104.853 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 369 | 110 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 369.226 | 275.716 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 57.727 | 188.952 |
| Anden gæld..... | | 407.146 | 557.904 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 448.060 | 419.660 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.386.668 | 1.547.195 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 3.656.537 | 3.930.895 |
| PASSIVER..... | | 5.931.769 | 6.519.336 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

NOTER

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | Note |
|--|---------------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2015/16: 7) | | | |
| Løn og gager..... | 1.265.981 | 1.466.847 | |
| Pensioner..... | 13.632 | 16.863 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 17.529 | 20.659 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 10.997 | 8.596 | |
| | 1.308.139 | 1.512.965 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 5.281 | 5.647 | |
| | 5.281 | 5.647 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 5.128 | 8.599 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 37.824 | 126.084 | |
| | 42.952 | 134.683 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Regulering af udskudt skat..... | -23.891 | -49.149 | |
| Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats..... | -1.434 | -39.600 | |
| | -25.325 | -88.749 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. maj 2016..... | 1.281.724 | 875.987 | |
| Tilgang..... | 0 | 11.920 | |
| Afgang..... | 0 | -110.000 | |
| Kostpris 30. april 2017..... | 1.281.724 | 777.907 | |
| Opskrivninger 1. maj 2016..... | 3.676.820 | 0 | |
| Årets opskrivninger | 151.616 | 0 | |
| Opskrivninger 30. april 2017..... | 3.828.436 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2016..... | 1.158.544 | 719.857 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | -110.000 | |
| Årets afskrivninger | 51.616 | 69.694 | |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2017..... | 1.210.160 | 679.551 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017..... | 3.900.000 | 98.356 | |
| Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1..... | 718.910 | | |

NOTER

Note

Domicilejendom, værdiansat til 3,9 mio. kr., måles på balancedagen til forsigtig dagsværdi og værdireguleringen indregnes direkte i resultatopgørelsen. Dagsværdien er pr. 30. april 2017 beregnet ved brug af en afkastbaseret model og der medvirker ikke ekstern vurderingsmand.

Domicilejendom består af 1 erhvervsudlejningsejendom. Domicilejendommens dagsværdi vurderes ved hjælp af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor værdien opgøres på baggrund af domicilejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat afkastningskrav.

Ved opgørelsen af faktor til kapitalisering skønnes der et forrentningskrav hos en køber under hensyntagen til domicilejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand, klausuler om lejeregulering og opsigelse i indgåede lejekontrakter samt det eksisterende renteniveau og andre markedsforhold ved regnskabsårets udløb.

Ved værdiansættelsen pr. 30. april 2017 er der taget udgangspunkt i Colliers seneste MarkedsPULS rapport for 1. kvartal 2017. Afkastkrav er med udgangspunkt heri fastsat i niveau 6,5%.

Dagsværdien på selskabets domicilejendom er baseret på beliggenhed, markedets krav til afkast og ejendommens beskaffenhed. En ændring i ledelsens vurdering af dagsværdi vil påvirke den indregnede værdi i balancen.

Ved en ændring af afkastkravet med +/- 0,25%, kan dagsværdien af domicilejendommen opgøres til henholdsvis t.DKK 3.817 og t.DKK 4.122.

Egenkapital

6

| | Aktiekapital | Reserve for opskrivninger | Overført overskud | I alt |
|---|----------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2016..... | 500.000 | 2.343.057 | -578.616 | 2.264.441 |
| Andre reguleringer..... | | 151.616 | | 151.616 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen... | | -85.390 | 85.390 | |
| Overførsel til/fra andre poster..... | | -33.355 | 33.355 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | -440.935 | -440.935 |
| Egenkapital 30. april 2017..... | 500.000 | 2.375.928 | -900.806 | 1.975.122 |

Langfristede gældsforpligtelser

7

| | 1/5 2016 gæld i alt | 30/4 2017 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 2.488.553 | 2.374.009 | 104.140 | 1.853.309 |
| | 2.488.553 | 2.374.009 | 104.140 | 1.853.309 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31.457 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18 mdr. med en samlet restleasingydelse på 47.185 kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Fakta Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev for i alt t.kr. 2.500 med sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 andrager t.kr. 3.900.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fakta Erhverv A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til færdigvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Domicilejendom måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles aktivet til kostpris fratrukket akkumulerede af- og nedskrivninger. Domicilejendommen kan efter første indregning måles til en omvurderet værdi. Resultere omvurderingen i at aktivet skal opskrives, indregnes opskrivningen direkte på egenkapitalen under opskrivningshenlæggelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid |
|--|----------|
| Bygninger..... | 100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsprincippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt færdigvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.