KRESTON CM

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Factum Holding ApS

Smidstrupvang 4 B

2950 Vedbæk

CVR-nr. 25984889

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9.2.2017

Jørgen Steensen Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Factum Holding ApS	
	Smidstrupvang 4 B	
	2950 Vedbæk	
	CVR-nr.	25984889
	Stiftelsesdato	5. april 2001
	Hjemsted	Vedbæk
	Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Jørgen Steensen Johansen, Direktør	
	Maria Anker Larsen	
	Harri Allan Mäntynen	
Direktion	Jørgen Steensen Johansen, Direktør	
Revisor	**KRESTON CM**	
	Statsautoriseret Revisionsinteressentskab	
	Usserød Kongevej 157	
	2970 Hørsholm	
	CVR-nr.: 39463113	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Factum Holding ApS.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 6. januar 2017

Direktion

Jørgen Steensen Johansen
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Steensen Johansen
Direktør

Maria Anker Larsen

Harri Allan Mäntynen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Factum Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Factum Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væ-sentligt 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 over-ensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregn-skabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 6. januar 2017

KRESTON CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 39463113

Michel Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af markedsanalyser og konsulentydelser indenfor salg og marketing, at drive handel- og investeringsvirksomhed, samt, direkte eller indirekte, at drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbunden hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 676.567, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 5.363.880, og en egenkapital på kr. 5.264.054.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i efterfølgende regnskabsår afhændet sine kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Factum Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Individuelt vurderet

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**1.079.341**	**-457.751**
Personaleomkostninger	1	-1.612.182	-1.803.666
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.156	-79.156
Driftsresultat		**-611.997**	**-2.340.573**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.148.550	894.475
Finansielle indtægter	2	39.297	110.252
Finansielle omkostninger	3	-455	-279
Resultat før skat		**575.395**	**-1.336.125**
Skat af årets resultat	4	101.172	485.111
Årets resultat		**676.567**	**-851.014**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.148.549	590.381
Overført resultat		-573.182	-1.542.595
		676.567	**-851.014**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	204.824	224.275
Materielle anlægsaktiver		**204.824**	**224.275**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 7	1.863.931	715.381
Finansielle anlægsaktiver		**1.863.931**	**715.381**
Anlægsaktiver		**2.068.755**	**939.656**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.261	1.224.580
Tilgodehavende selskabsskat		110.000	150.000
Tilgodehavende sambeskatningsgrundlag		326.069	275.704
Andre tilgodehavender		38.845	291.003
Periodeafgrænsningsposter		48.636	2.774
Udskudte skatteaktiver		0	217.722
Tilgodehavender		**713.811**	**2.161.783**
Likvide beholdninger		**2.581.314**	**1.613.712**
Omsætningsaktiver		**3.295.125**	**3.775.495**
Aktiver		**5.363.880**	**4.715.151**

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9	1.738.930	590.381
Overført resultat	10	3.298.924	3.872.106
Udbytte for regnskabsåret	11	101.200	101.200
Egenkapital		**5.264.054**	**4.688.687**
Hensættelser til udskudt skat		7.175	0
Hensatte forpligtelser		**7.175**	**0**
Anden gæld		43.756	15.840
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.895	10.624
Kortfristede gældsforpligtelser		**92.651**	**26.464**
Gældsforpligtelser		**92.651**	**26.464**
Passiver		**5.363.880**	**4.715.151**
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.600.859	1.800.238
Andre omkostninger til social sikring	4.098	3.428
Andre personaleomkostninger	7.225	0
	1.612.182	**1.803.666**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	857	1.994
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.440	108.258
	39.297	**110.252**
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	455	279
	455	**279**
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	326.069	275.704
Udskudt skat	-224.897	233.989
Skat regulering tidligere år	0	-24.582
	101.172	**485.111**
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	395.780	395.780
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	59.705	0
Kostpris ultimo	**455.485**	**395.780**
Af- og nedskrivninger primo	-171.505	-92.349
Årets afskrivninger	-79.156	-79.156
Af- og nedskrivninger ultimo	**-250.661**	**-171.505**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**204.824**	**224.275**

Noter

	2016	2015
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	**125.000**	**125.000**
Op- og nedskrivninger primo	590.381	-304.094
Årets resultat	-546.949	572.476
Årets af- og nedskrivninger på goodwill	1.753.075	321.999
Af- og nedskrivninger ultimo	**1.796.507**	**590.381**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.921.507**	**715.381**

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Factum Danmark ApS	Hørsholm	100,00	1.988.932	-546.449
			1.988.932	**-546.449**

Kapitalandele er efter regnskabets udløb afhændet.

8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	**125.000**	**125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	590.381	0
Forslag til årets resultatdisponering	1.148.549	590.381
Modtagende udbytter	0	0
Saldo ultimo	**1.738.930**	**590.381**

10. Overført resultat		
Saldo primo	3.872.106	5.414.701
Forslag til årets resultatdisponering	-573.182	-1.542.595
Modtagne udbytter		0
Saldo ultimo	**3.298.924**	**3.872.106**

Noter

	2016	2015
11. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Årets afgang	101.200	101.200
Saldo ultimo	**101.200**	**101.200**

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.