



FACTUM DANMARK ApS

**Landagervej 1
3200 Helsingø**

CVR-nr. 29 80 60 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018

Thomas Herschend
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for FACTUM DANMARK 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 21. februar 2018

Direktion

Thomas Herschend

Bestyrelse

Thomas Herschend

Charlotte Wassar Herschend

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FACTUM DANMARK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FACTUM DANMARK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Helsingør, den 21. februar 2018

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet	FACTUM DANMARK ApS Landagervej 1 3200 Helsinge Hjemmeside: www.factum.dk CVR-nr.: 29 80 60 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 30. november 2006 Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Thomas Herschend Charlotte Wassar Herschend
Direktion	Thomas Herschend
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af markedsanalyser og konsulentytelser indenfor salg og marketing samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 866.767, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 991.767.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FACTUM DANMARK ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til varerforbrug indeholder forbrug af varer, hjælpematerialer og fremmed assistance mv. der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		2.297.593	1.979.873
Personaleomkostninger	1	-1.024.479	-434.857
Resultat før af- og nedskrivninger		1.273.114	1.545.016
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-160.256	-2.201.730
Resultat før finansielle poster		1.112.858	-656.714
Finansielle omkostninger		-539	-42.270
Resultat før skat		1.112.319	-698.984
Skat af årets resultat	2	-245.552	152.535
Årets resultat		866.767	-546.449
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		865.000	1.863.932
Overført resultat		1.767	-2.410.381
		866.767	-546.449

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Goodwill		0	160.256
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	160.256
Deposita		9.000	0
Finansielle anlægsaktiver		9.000	0
Anlægsaktiver i alt		9.000	160.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		736.828	1.133.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		479.574	0
Tilgodehavender		1.216.402	1.133.547
Likvide beholdninger		486.102	1.533.906
Omsætningsaktiver i alt		1.702.504	2.667.453
Aktiver i alt		1.711.504	2.827.709

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.767	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		865.000	1.863.932
Egenkapital	4	<u>991.767</u>	<u>1.988.932</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	35.256
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>35.256</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.636	40.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	190.261
Skyldigt sambeskatningsbidrag		280.808	326.069
Anden gæld		242.293	247.191
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>719.737</u>	<u>803.521</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>719.737</u>	<u>803.521</u>
Passiver i alt		<u><u>1.711.504</u></u>	<u><u>2.827.709</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	949.022	403.279
Andre omkostninger til social sikring	3.553	0
Andre personaleomkostninger	<u>71.904</u>	<u>31.578</u>
	<u>1.024.479</u>	<u>434.857</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	280.808	326.069
Årets ændring udskudt skat	<u>-35.256</u>	<u>-478.604</u>
	<u>245.552</u>	<u>-152.535</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>7.000.000</u>
Kostpris ultimo		<u>7.000.000</u>
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		6.839.744
Årets afskrivninger		<u>160.256</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>7.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	0	1.863.932	1.988.932
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.863.932	-1.863.932
Årets resultat	0	1.767	865.000	866.767
Egenkapital ultimo	125.000	1.767	865.000	991.767

5 Leje- og leasingforpligtelser

	2017 DKK	2016 DKK
Husleje - inden for 1 år	16.500	0

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber, for betaling af selskabsskat og kildeskat på udbytter, renter og royalties.