

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Efact Holding ApS

**Godthåbsvej 11
8400 Ebeltoft**

CVR-nr. 32 34 86 37

Årsrapport 2019

Penneo dokumentnøgle: 2ALK6-EE477-4SHJC-47E1Q-S3BSU-2AD56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. juli 2020

Thorkild Bue Westergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Efact Holding ApS	
	Godthåbsvej 11	
	8400 Ebeltøft	
	CVR-nr.:	32 34 86 37
	Regnskabsperiode:	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Thorkild Bue Westergaard, formand	
	Dan Robert Larsen	
Direktion	Thorkild Bue Westergaard	
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma	
	Stationspladsen 1 og 3	
	3000 Helsingør	
	CVR-nr.:	30 19 52 64
Bank	Nykredit Bank	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Efact Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

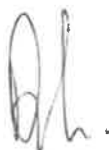
Ebeltoft, den 3. juli 2020

Direktion

Thorkild Bue Westergaard

Bestyrelse

Thorkild Bue Westergaard
formand



Dan Robert Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Efact Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Efact Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabet 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 selskabet, 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 regnskabsbrugerne 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionshandling, 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 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 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.

Helsingør, den 3. juli 2020

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34299

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået i at eje kapitalinteresser i andre ikke-finansielle virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 379.420 kr. Egenkapitalen udgør -4.410.393 kr. pr. 31. december 2019.

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2019, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved koncerntilskud eller ved gældskonvertering.

Selskabet kan på nuværende tidspunkt ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af finansiell støtte fra kapitalejeren. Kapitalejer Hist og Pist Outdoor ApS har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets nuværende planer og budgetter i minimum 12 måneder fra balancedagen. Endvidere har Hist og Pist Outdoor ApS erklæret, at dets nettotilgodehavende, udgørende 3.917.892 kr. pr. 31. december 2019, træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Henset hertil vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og forsvarligt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Efact Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Undladelse af koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Kostprisen for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter licens.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	8 år
---------------------------------------	------

Afskrivningsperioder og restværdi fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioder og restværdier indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden samt nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomheden til genindvindingsværdien.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Hist og Pist Outdoor ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-11.250	-17.250
Af- og nedskrivninger		-62.500	-62.500
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-816.786	-768.564
Resultat af ordinær drift		-890.536	-848.314
Finansielle indtægter	2	828.036	785.814
Finansielle omkostninger	3	-194.085	-183.967
Ordinært resultat før skat		-256.585	-246.467
Skat af årets resultat	4	-122.835	-114.846
ÅRETS RESULTAT		-379.420	-361.313
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-379.420	-361.313
		-379.420	-361.313

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Erhvervede licenser		62.500	125.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	62.500	125.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		62.500	125.000
Udsudte skatteaktiver		0	1.571
Tilgodehavender i alt		0	1.571
Likvide beholdninger		2.147	2.147
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.147	3.718
AKTIVER I ALT		64.647	128.718
PASSIVER			
Selskabskapital		9.803.921	9.803.921
Overført resultat		-14.214.314	-13.834.894
EGENKAPITAL I ALT		-4.410.393	-4.030.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.917.892	3.723.807
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	3.917.892	3.723.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		415.884	303.002
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		121.264	112.882
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		557.148	435.884
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		4.475.040	4.159.691
PASSIVER I ALT		64.647	128.718
Usikkerhed om going concern	1		
Nærtstående parter	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	9.803.921	9.803.921
Ultimo i alt	9.803.921	9.803.921
Overført resultat:		
Primo	-13.834.894	-13.473.581
Afgang	-379.420	-361.313
Ultimo i alt	-14.214.314	-13.834.894
Egenkapital i alt	-4.410.393	-4.030.973

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabet kan på nuværende tidspunkt ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af finansiell støtte fra kapitalejeren. Kapitalejer Hist og Pist Outdoor ApS har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets nuværende planer og budgetter i minimum 12 måneder fra balancedagen samt at dets nettotilgodehavende, udgørende 3.917.892 kr. pr. 31. december 2019, træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Henset hertil vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og forsvarligt.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	828.036	785.814
Finansielle indtægter	828.036	785.814
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	194.085	183.967
Finansielle omkostninger	194.085	183.967
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	121.264	112.882
Ændring i udskudt skat	1.571	1.964
Skat af årets resultat	122.835	114.846
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver:		
Kostpris, primo	500.000	500.000
Kostpris, ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger, primo	-375.000	-312.500
Afskrivninger	-62.500	-62.500
Af- og nedskrivninger, ultimo	-437.500	-375.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	62.500	125.000
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	80.000	80.000
Kostpris, ultimo	80.000	80.000
Af- og nedskrivninger, primo	-80.000	-80.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

ÅRSREGNSKAB**NOTER****7. Langfristede gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 5 år fra balancedagen.

	2019	2018
	kr.	kr.
8. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 34 72 80 97		
Virksomhedens navn: Efact Global ApS		
Virksomhedens hjemsted: Ebeltoft		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	-17.705.598	-16.657.150
Årets resultat	-1.048.448	-2.085.835

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Hist og Pist Outdoor ApS, CVR-nr. 19 52 83 75. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.



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."

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør, bestyrelsesmedlem og dirigent

På vegne af: Efact Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-379826845143

IP: 172.94.xxx.xxx

2020-07-08 08:14:16Z

NEM ID 

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-07-08 08:38:27Z

NEM ID 

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/validate>