

FACTUM2 ØLSTYKKE ApS

Øvej 35
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/05/2016

Evan Klarholt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FACTUM2 ØLSTYKKE ApS Øvej 35 3550 Slangerup Telefonnummer: 47333056 CVR-nr: 33154771 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S Algade 16 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	REVISION & REVIEW PARTNER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Riskær 5 2765 Smørum DK Danmark CVR-nr: 33082932 P-enhed: 1016262575

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet er vores ansvar.

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 06/04/2016

Direktion

Anders Alsløv

Tina Annette Rohd

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revisionen for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FACTUM2 ØLSTYKKE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FACTUM2 ØLSTYKKE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Smørum, 07/04/2016

Evan Klarholt

Reg. revisor

REVISION & REVIEW PARTNER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 33082932

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive arkitektvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som et led i ledelsesmæssige dispositioner vil selskabets aktiviteter blive reduceret i de kommende år, men på trods af dette, forventer ledelsen dog stadig at det kommende regnskabsår ligeledes vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 oprindeligt 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Andre eksterne omkostninger omfatter vareforbrug, omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, tab/gevinst på salg af materielle anlægsaktiver m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ander immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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.

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

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Goodwill og erhvervede rettigheder: 4-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.356.209	1.637.712
Personaleomkostninger	1	-658.577	-1.251.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.200	-126.537
Resultat af ordinær primær drift		664.432	260.069
Øvrige finansielle omkostninger		-15.221	-48.759
Ordinært resultat før skat		649.211	211.310
Skat af årets resultat	2	-180.632	52.310
Årets resultat		468.579	159.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		468.579	159.000
I alt		468.579	159.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	72.132
Materielle anlægsaktiver i alt		10.000	72.132
Anlægsaktiver i alt		10.000	92.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.752	631.385
Udskudte skatteaktiver		0	89.500
Periodeafgrænsningsposter		3.983	36.021
Tilgodehavender i alt		143.735	756.906
Likvide beholdninger		299.089	449
Omsætningsaktiver i alt		442.824	757.355
Aktiver i alt		452.824	849.487

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		152.582	-315.997
Egenkapital i alt		232.582	-235.997
Gæld til banker		0	38.674
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	38.674
Gæld til banker		0	292.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.892	189.350
Skyldig selskabsskat		91.132	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.218	523.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		220.242	1.046.810
Gældsforpligtelser i alt		220.242	1.085.484
Passiver i alt		452.824	849.487

Noter

1. Personalemkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	694.802	1.125.168
Pensionsbidrag	37.162	81.339
Befordringsgodtgørelse	1.712	13.268
Regulering af feriepengeforpligtelse	-121.117	-44.081
Andre omkostninger til social sikring	46.018	75.412
	<u>658.577</u>	<u>1.251.106</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	87.208	0
Aktuel skat, renter	3.924	0
Ændring af udskudt skat	89.500	52.310
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>180.632</u>	<u>52.310</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ved regnskabsårets slutning har selskabet leasingforpligtigelser for kr. 96.000,00 vedrørende operationel leasing. Beløbet udgør leasingydelserne frem til tidspunktet, hvor leasingkontrakterne kan opgøres eller ophører.

Herudover har selskabet ingen yderligere eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har for mellemværende med pengeinstitut afgivet pant på i alt kr. 500.000 i selskabets simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015	2014
Antal ansatte, primo	4	5
Gennemsnitligt antal ansatte	2	4
Antal ansatte, ultimo	2	4