

Til : Erhvervs- &  
Selskabsstyrelsen

factum2 bornholm ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 64 22 96

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen, den 6 / 4 2016.



\_\_\_\_\_

dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger .....	2
Beretning .....	3
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9 - 10
Noter .....	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet:	factum2 bornholm ApS
Hjemstedsadresse:	Store Torvegade 86 3700 Rønne
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
CVR-nr.:	33 64 22 96
Anpartskapital:	80.000 kr.
Direktion:	Flemming Bech
Revision:	Fravalgt

## Beretning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, at udøve virksomhed med udarbejdelse af tilstandsrapporter og energimærker.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Da selskabet i en årrække har realiseret driftsmæssige underskud vurderes der at være usikkerhed knyttet til måling af goodwill. Der henvises til note 8 for yderligere beskrivelse heraf.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for factum2 bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsrapport for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 1. april 2016

I direktionen



Flemming Bech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i factum2 bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for factum2 bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

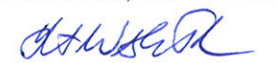
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 1. april 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen  
Statsautoriserede revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for factum2 bornholm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

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

### Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med direkte omkostninger, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

#### Selskabsskatter

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.

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).

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over en periode på 10 år, idet dette udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid for merværdi knyttet til de underliggende investeringer.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

		<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

#### Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse for året 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste .....		839.507	606.227
Personaleomkostninger .....	1	<u>(593.013)</u>	<u>(581.753)</u>
Resultat af primær drift .....		246.494	24.474
Afskrivninger .....	2,3	<u>(158.226)</u>	<u>(159.686)</u>
Resultat før finansielle poster .....		88.268	(135.212)
Andre finansielle indtægter .....		0	583
Andre finansielle omkostninger .....		<u>(15.753)</u>	<u>(18.530)</u>
Resultat før skat .....		72.515	(153.159)
Skat af årets resultat .....	4	<u>(31.099)</u>	<u>0</u>
Årets resultat .....		<u>41.416</u>	<u>(153.159)</u>
 <u>Forslag til resultatdisponering:</u>			
Årets resultat .....		<u>41.416</u>	
		<u>41.416</u>	
 Udbytte for regnskabsåret .....		 0	
Overført resultat .....		<u>41.416</u>	
		<u>41.416</u>	

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Goodwill .....	2	<u>625.000</u>	<u>750.000</u>
		<u>625.000</u>	<u>750.000</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	3	<u>62.676</u>	<u>95.902</u>
		<u>62.676</u>	<u>95.902</u>
Anlægsaktiver i alt .....		<u>687.676</u>	<u>845.902</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....		134.535	141.601
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....		256.188	386.118
Periodeafgrænsningsposter .....		5.593	5.060
Andre tilgodehavender .....		<u>6.850</u>	<u>8.696</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>403.166</u>	<u>541.475</u>
Likvide beholdninger .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt .....		<u>403.166</u>	<u>541.475</u>
Aktiver i alt .....		<u>1.090.842</u>	<u>1.387.377</u>

## Balance pr. 31. december 2015

		<u>Passiver</u>	
	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital .....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		834.037	792.621
Egenkapital i alt .....	6	<u>914.037</u>	<u>872.621</u>
 <u>Hensættelser:</u>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gæld:</u>			
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt .....		2.537	385.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		43.056	24.822
Gæld til tilknyttede selskaber .....		0	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse .....		4.800	6.689
Anden gæld .....		<u>126.412</u>	<u>97.478</u>
		<u>176.805</u>	<u>514.756</u>
 Gæld i alt .....		 <u>176.805</u>	 <u>514.756</u>
 Passiver i alt .....		 <u>1.090.842</u>	 <u>1.387.377</u>
 Eventualforpligtelser og pantsætninger .....	7		
Usikkerhed ved indregning og måling .....	8		

Noter

		2014 i kr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>		
Lønninger og pensioner .....	563.816	563.202
Øvrige sociale omkostninger .....	29.197	18.551
	<u>593.013</u>	<u>581.753</u>
<b>2. <u>Immaterielle anlægsaktiver:</u></b>		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum primo .....		1.250.000
Årets tilgang .....		0
Årets afgang til anskaffelsessum .....		0
Anskaffelsessum ultimo .....		<u>1.250.000</u>
Afskrivninger primo .....		500.000
Årets afskrivninger .....		125.000
Afskrivninger ultimo .....		<u>625.000</u>
Bogført værdi ultimo .....		<u>625.000</u>
Bogført værdi ultimo i alt .....		<u>625.000</u>
<b>3. <u>Materielle anlægsaktiver:</u></b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum primo .....		358.707
Årets tilgang .....		0
Årets afgang til anskaffelsessum .....		0
Anskaffelsessum ultimo .....		<u>358.707</u>
Afskrivninger primo .....		262.805
Årets afskrivninger .....		33.226
Afskrivninger ultimo .....		<u>296.031</u>
Bogført værdi ultimo .....		<u>62.676</u>
<b>4. <u>Skat af årets resultat:</u></b>		
Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Årets resultat medfører et sambeskatningsbidrag på kr. 31.099.		

Noter

5. Anparts-kapital:

Anparts-kapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

Anparts-kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabs-kapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Egen-kapital:

Bevægelser på egen-kapitalen kan specificeres således:

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egen-kapital primo .....	80.000	792.621	872.621
Overført af årets resultat .....	0	41.416	41.416
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0
Egen-kapital ultimo .....	<u>80.000</u>	<u>834.037</u>	<u>914.037</u>

7. Eventualforpligtelser og pantsætninger:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

8. Usikkerhed ved indregning og måling:

Selskabet har jf. note 2 indregnet immaterielle anlægsaktiver til en værdi af t.kr. 625, hvilket består af goodwill.

Selskabet har i tidligere år realiseret driftsmæssige underskud og ledelsen har vurderet den regnskabsmæssige værdi af goodwill'en.

Ledelsen forventer, at driften også fremadrettet vil kunne bære afskrivning og forrentning af goodwill'en og har derfor ikke foretaget nedskrivning af den regnskabsmæssige værdi. Da værdien er afhængig af den fremtidige indtjening m.v. er målingen af kapitalværdien forbundet med usikkerhed.