

Factum2 Skanderborg ApS
Træbuen 13, 8670 Låsby

CVR-nr. 33 86 37 21

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

Mads Mikael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Factum2 Skanderborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 26. april 2019

Direktion

Mads Mikael Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Factum2 Skanderborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factum2 Skanderborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 26. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Factum2 Skanderborg ApS Træbuen 13 8670 Låsby
	CVR-nr.: 33 86 37 21 Stiftet: 1. august 2011 Hjemsted: Låsby Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mads Mikael Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	MMN Holding Viborg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde byggeteknisk rådgivning samt dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 890.466 kr. mod 976.159 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 220.628 kr. mod 290.445 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factum2 Skanderborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Factum2 Skanderborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	890.466	976.159
1 Personaleomkostninger	-611.078	-607.659
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.482	-16.912
Driftsresultat	274.906	351.588
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.870	19.949
Andre finansielle indtægter	1.499	1.075
2 Øvrige finansielle omkostninger	-193	-198
Resultat før skat	283.082	372.414
3 Skat af årets resultat	-62.454	-81.969
Årets resultat	220.628	290.445
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overføres til overført resultat	20.628	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.555
Disponeret i alt	220.628	290.445

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	158.841	160.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.260	328.603
Udskudte skatteaktiver	0	3.142
Andre tilgodehavender	7.900	7.900
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	16.571	13.462
Tilgodehavender i alt	<u>214.572</u>	<u>513.350</u>
Likvide beholdninger	<u>498.729</u>	<u>297.784</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>713.301</u>	<u>811.134</u>
Aktiver i alt	<u>713.301</u>	<u>811.134</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	200.787	180.159
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Egenkapital i alt	480.787	560.159
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.061	46.022
Selskabsskat	59.312	78.826
Anden gæld	121.141	126.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	232.514	250.975
Gældsforpligtelser i alt	232.514	250.975
Passiver i alt	713.301	811.134

8 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	505.000	515.000
Andre omkostninger til social sikring	2.651	1.894
Personaleomkostninger i øvrigt	103.427	90.765
	611.078	607.659
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	193	198
	193	198
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	59.312	78.826
Årets regulering af udskudt skat	3.142	3.143
	62.454	81.969
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Kategori		Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,05	0
		16.571
		31/12 2018
		31/12 2017
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	180.159	189.714
Årets overførte overskud eller underskud	<u>20.628</u>	<u>-9.555</u>
	<u>200.787</u>	<u>180.159</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	300.000	400.000
Udloddet udbytte	-300.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er i løbet af regnskabsåret udbetalt 16 t.kr. inkl. renter til anpartshaveren. Der har ikke været indeholdt kildeskatter heraf, og selskabet hæfter solidarisk med anpartshaveren for indbetaling af skatten. Kravet anslås til 7 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MMN Holding Viborg ApS, CVR-nr. 33862296 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet MMN Holding Viborg ApS.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.