

## **FACTUM2SILKEBORG P/S**

Frichsvej 36  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 34084882

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.04.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Mads Peter Eeg Hoffbeck

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

FACTUM2SILKEBORG P/S

Frichsvej 36

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34084882

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### **Bestyrelse**

Klaus Frederik Eeg Hoffbeck, formand

Mads Peter Eeg Hoffbeck

Bente Gehlert Schmidt

### **Direktion**

Mads Peter Eeg Hoffbeck

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for FACTUM2SILKEBORG P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15.04.2018

### Direktion

Mads Peter Eeg Hoffbeck

### Bestyrelse

Klaus Frederik Eeg Hoffbeck  
formand

Mads Peter Eeg Hoffbeck

Bente Gehlert Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i FACTUM2SILKEBORG P/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FACTUM2SILKEBORG P/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. selskabslovens § 215 er indfriet i 2017 i forbindelse med indberetning af løn.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 15.04.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24821

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at udøve bygningsrådgivning, herunder udarbejdelse af energimærknings- og tilstandsrapporter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat samt udvikling i selskabets økonomiske forhold anses af ledelsen som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.140.457</b>	<b>1.008.631</b>
Personaleomkostninger	1	(861.863)	(772.256)
Af- og nedskrivninger		<u>(15.414)</u>	<u>(20.443)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>263.180</b>	<b>215.932</b>
Andre finansielle indtægter	2	30.212	31.661
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(19.490)</u>	<u>(18.326)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>273.902</u></b>	<b><u>229.267</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	450.000
Overført resultat		<u>(26.098)</u>	<u>(220.733)</u>
		<b><u>273.902</u></b>	<b><u>229.267</u></b>



## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.740	57.154
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>41.740</b>	<b>57.154</b>
Andre tilgodehavender		8.700	8.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.700</b>	<b>8.700</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>50.440</b>	<b>65.854</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.650	123.669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		571.984	834.030
Andre tilgodehavender		1.451	2.092
<b>Tilgodehavender</b>		<b>817.085</b>	<b>959.791</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		111.937	201.550
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>111.937</b>	<b>201.550</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>237.485</b>	<b>112.329</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.166.507</b>	<b>1.273.670</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.216.947</b>	<b>1.339.524</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.313	29.411
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>450.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>803.313</u></b>	<b><u>979.411</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.117	76.699
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.293	108.100
Anden gæld		<u>223.224</u>	<u>175.314</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>413.634</u></b>	<b><u>360.113</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>413.634</u></b>	<b><u>360.113</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.216.947</u></b>	<b><u>1.339.524</u></b>
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	29.411	450.000	979.411
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(450.000)	(450.000)
Årets resultat	0	(26.098)	300.000	273.902
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>3.313</b>	<b>300.000</b>	<b>803.313</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	747.946	660.918
Pensioner	88.669	83.654
Andre omkostninger til social sikring	8.826	8.030
Andre personaleomkostninger	16.422	19.654
	<b>861.863</b>	<b>772.256</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.400	20.900
Renteindtægter i øvrigt	1.100	0
Dagsværdireguleringer	852	1.565
Øvrige finansielle indtægter	6.860	9.196
	<b>30.212</b>	<b>31.661</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.200	17.900
Renteomkostninger i øvrigt	290	426
	<b>19.490</b>	<b>18.326</b>

#### 4. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

I regnskabsåret har kapitalejer lånt 41.000 kr. af selskabet. Lånet er med tillæg af renter indfriet i 2017 i forbindelse med indberetning af løn.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10% p.a. Lånet er indfriet i 2017 i forbindelse med indberetning af løn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.