



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

FACTUM2SILKEBORG P/S

FRICHSVEJ 36, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. maj 2022

Mads Peter Eeg Hoffbeck

CVR-NR. 34 08 48 82

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Factum2Silkeborg P/S Frichsvej 36 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 34 08 48 82 Stiftet: 13. december 2011 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Frederik Eeg Hoffbeck, formand Mads Peter Eeg Hoffbeck Bente Gehlert Schmidt
Direktion	Mads Peter Eeg Hoffbeck
Kommanditister	Hoff & Co Holding ApS Morten Riisom Holding ApS
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Factum2Silkeborg P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. maj 2022

Direktion:

Mads Peter Eeg Hoffbeck

Bestyrelse:

Klaus Frederik Eeg Hoffbeck
Formand

Mads Peter Eeg Hoffbeck

Bente Gehlert Schmidt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til ejeren af Factum2Silkeborg P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Factum2Silkeborg P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve byggerådgivning, herunder udarbejdelse af energimærknings- og tilstandsrapporter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning er faldet med 2% i forhold til sidste år. Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 udviser et overskud på 241 tkr. Samlede aktiver udgør 1.505 tkr og egenkapitalen udgør 817 tkr. pr. 31. december 2021.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.332.285	1.207.020
Personaleomkostninger.....	1	-1.086.513	-931.712
Af- og nedskrivninger.....		0	-13.664
DRIFTSRESULTAT		245.772	261.644
Andre finansielle indtægter.....	2	16.471	36.876
Andre finansielle omkostninger.....	3	-20.983	-19.709
ÅRETS RESULTAT		241.260	278.811
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		316.926	300.000
Overført resultat.....		-75.666	-21.189
I ALT		241.260	278.811

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Lejededpositum.....		8.700	8.700
Finansielle anlægsaktiver.....	5	8.700	8.700
ANLÆGSAKTIVER.....		8.700	8.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		329.048	293.378
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		777.201	1.328.555
Tilgodehavender.....		1.106.249	1.621.933
Likvide beholdninger.....		390.242	140.307
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.496.491	1.762.240
AKTIVER.....		1.505.191	1.770.940
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		0	75.666
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		316.926	300.000
EGENKAPITAL.....		816.926	875.666
Andre hensatte forpligtelser.....	6	40.000	60.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		40.000	60.000
Feriepengeindefrysning.....		0	9.902
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	9.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		81.004	79.034
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		98.386	98.516
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		12.416	11.955
Anden gæld.....		456.459	635.867
Kortfristede gældsforpligtelser.....		648.265	825.372
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		648.265	835.274
PASSIVER.....		1.505.191	1.770.940
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	500.000	75.666	300.000	875.666
Forslag til resultatdisponering.....		-75.666	316.926	241.260
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-300.000	-300.000
Egenkapital 31. december 2021.....	500.000	0	316.926	816.926

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	845.308	717.027	
Pensioner.....	117.762	101.828	
Andre omkostninger til social sikring.....	10.160	8.079	
Andre personaleomkostninger.....	113.283	104.778	
	1.086.513	931.712	
 Andre finansielle indtægter			 2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	16.471	36.876	
	16.471	36.876	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	3.386	3.516	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	17.597	16.193	
	20.983	19.709	
 Materielle anlægsaktiver			 4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		155.971	
Kostpris 31. december 2021.....		155.971	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		155.971	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		155.971	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		0	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2021.....		8.700	
Kostpris 31. december 2021.....		8.700	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		8.700	

NOTER

			2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre hensatte forpligtelser					
0-1 år.....			40.000	60.000	6
 Langfristede gældsforpligtelser					
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	7
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	9.902	
	0	0	0	9.902	
 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser					8
<i>Operationel leasing</i>					
Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 tkr.					
Leasingkontrakten har en restløbetid på 7 mdr. med en samlet restleasingydelse på 21 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Factum2Silkeborg P/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Da selskabet ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af selskabet i selskabsdeltagernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede garantiomkostninger til erstatningsager. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.