

**Factotum ApS**  
CVR-nr. 34 59 13 85

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. november 2018



---

Kim Schlichter  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for 2017/18 for Factotum ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 23. november 2018

I direktionen:



Kim Schlichter

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til kapitalejerne i Factotum ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Factotum ApS, for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt de øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Der er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

### **Den daglige ledelses og den øverste ledelses ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen er ansvarlig 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 kunne udarbejde et årsregnskab der er 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 forsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om forsat 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 revision af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

### **Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)**

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende for Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende for Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlige fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effekten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at forsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

### **Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)**

- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetning**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

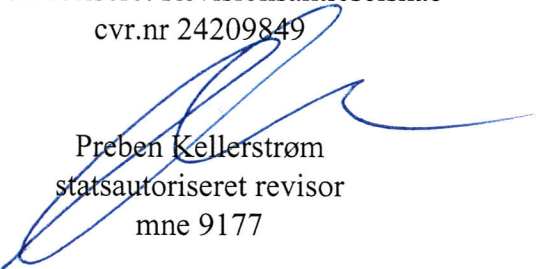
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde fejlinformation.

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 årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Karlslunde, den 23. november 2018

Revisam2000  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr 24209849



Preben Kellerstrøm  
statsautoriseret revisor  
mne 9177

**Selskabsoplysninger**

Selskabet	Factotum ApS Torveporten 2, 3 2500 Valby
	CVR-nr. 34 59 13 85 Stiftet 11. juni 2012 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Kim Schlichter
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel, investering og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 1.422.676. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 4.480.217.

Resultatet for indeværende regnskabsperiode anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



### Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
Bruttotab.....	-11.592	-38.015
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.248.362	1.316.429
Regulering af kapitalandele i associerede virksomheder.....	135.505	-45.094
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>-2.249</u>
Driftsresultat.....	1.372.275	1.231.071
3 Finansielle indtægter.....	84.995	85.012
4 Finansielle omkostninger.....	<u>-34.594</u>	<u>-121.923</u>
Resultat før skat.....	1.422.676	1.194.160
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b><u><u>1.422.676</u></u></b>	<b><u><u>1.194.160</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.383.867	1.311.336
Overført resultat.....	<u>38.809</u>	<u>-117.176</u>
Disponeret.....	<u><u>1.422.676</u></u>	<u><u>1.194.160</u></u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u> i kr.	<u>2017</u> i kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.210.538	2.162.176
6 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	<u>135.505</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.346.043</u>	<u>2.162.176</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	 <u>2.346.043</u>	 <u>2.162.176</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	900.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.214.049	1.214.049
Andre tilgodehavender.....	<u>1</u>	<u>42</u>
Tilgodehavender i alt.....	<u>2.114.050</u>	<u>1.214.091</u>
 Likvide beholdninger.....	 <u>418.007</u>	 <u>390.460</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 <u>2.532.057</u>	 <u>1.604.551</u>
 <b>AKTIVER I ALT.....</b>	 <b><u>4.878.100</u></b>	 <b><u>3.766.727</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2018</u> i kr.	<u>2017</u> i kr.
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	2.054.174	815.365
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	<u>2.346.043</u>	<u>2.162.176</u>
7 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>4.480.217</u>	<u>3.057.541</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltager og ledelse.....	377.883	684.186
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0
Skyldig selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>397.883</u>	<u>709.186</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>397.883</u>	<u>709.186</u>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u><u>4.878.100</u></u></b>	<b><u><u>3.766.727</u></u></b>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Eventualposter mv.

**NOTER**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Factotum ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført og fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Andre driftsindtægter**

Overskudsandel fra deltagelse i virksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i samt regulering af aktier til dagsværdi indregnes som indtægter af kapitalandele.

Indtægter fra andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter udbytte, renter og kursgevinster herfra.

**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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med konferenceforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

**Balancen****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til indre værdi i balancen hvis indre værdi er positiv.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende udskudt skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

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

	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.	
<b>2 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....	0	0	
Sociale udgifter.....	0	2.249	
Personalemkostninger i alt.....	<u>0</u>	<u>2.249</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder.....	84.995	85.012	
Andre finansielle indtægter.....	0	0	
Finansielle indtægter i alt.....	<u>84.995</u>	<u>85.012</u>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger til selskabsdeltagere og ledelse.....	32.897	115.273	
Andre finansielle omkostninger.....	1.697	6.650	
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>34.594</u>	<u>121.923</u>	
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets Resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Havnstrup ApS, København	<u>2.210.537</u>	<u>1.248.362</u>	100%

Der er i året modtaget ordinært udbytte fra selskabet på kr. 1.200.000.

## 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Corpus Development ApS, København.....	-2.083.289	-1.357.729	50%
Corpus Ejendomme ApS, København.....	271.009	989.425	50%
	<u>-1.812.280</u>	<u>-368.304</u>	

Der er i året ikke modtaget udbytte fra selskaberne.

	<u>2018 i kr.</u>	<u>2017 i kr.</u>
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. juli 2017.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anpartskapital 30. juni 2018.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli 2017.....	2.162.176	2.050.840
Årets udlodning.....	-1.200.000	-1.200.000
Årets regulering.....	<u>1.383.867</u>	<u>1.311.336</u>
Reserve for nettoopskrivning 30. juni 2018.....	<u>2.346.043</u>	<u>2.162.176</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2017.....	815.365	-267.459
Udloddet udbytte i året fra tilknyttet virksomhed.....	1.200.000	1.200.000
Overført af årets resultat.....	<u>38.809</u>	<u>-117.176</u>
Overført resultat 30. juni 2018.....	<u>2.054.174</u>	<u>815.365</u>
Egenkapital i alt.....	<u>4.480.217</u>	<u>3.057.541</u>

## 8 Eventualposter mv.

### *Hæftelse i sambeskatning*

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør i alt kr. 0 pr. 30 juni 2018.