

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Efact Global ApS

**Banemarksvej 50 G
2605 Brøndby**

CVR-nr. 34 72 80 97

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2019

Thorkild Bue Westergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Efact Global ApS
Banemarksvej 50 G
2605 Brøndby

CVR-nr.: 34 72 80 97
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse Thorkild Bue Westergaard, formand

Direktion Thorkild Bue Westergaard, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

Bank Nykredit Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Efact Global ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. juni 2019

Direktion

Thorkild Bue Westergaard
direktør

Bestyrelse

Thorkild Bue Westergaard
formand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Efact Global ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Efact Global ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision 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 revisionen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen 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. 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 i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 i 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 væsentlig 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten 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 fortsætte 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 konklusioner 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.
- 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 blandt andet 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 ledelsesberetningen

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 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.

Helsingør, den 4. juni 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34299

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har bestået i at eje kapitalinteresser i andre ikke-finansielle virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.085.835 kr. Egenkapitalen udgør -16.657.150 kr. pr. 31. december 2018.

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2018, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved koncerntilskud eller ved gældskonvertering.

Selskabet kan på nuværende tidspunkt ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af finansiell støtte fra kapitalejeren. Den ultimative kapitalejer Hist og Pist Outdoor ApS har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets nuværende planer og budgetter i minimum 12 måneder fra balancedagen. Endvidere har Efact Holding ApS og Hist og Pist Outdoor ApS erklæret, at deres nettotilgodehavende, udgørende 17.171.323 kr. pr. 31. december 2018, træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Henset hertil vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og forsvarligt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Efact Global ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Hist og Pist ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger		-285.201	-50.657
Bruttotab		-285.201	-50.657
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-1.257.481	-735.317
Resultat af ordinær drift		-1.542.682	-785.974
Finansielle indtægter	2	87.295	278.085
Finansielle omkostninger	3	-865.373	-755.011
Ordinært resultat før skat		-2.320.760	-1.262.900
Skat af årets resultat	4	234.925	108.020
ÅRETS RESULTAT		-2.085.835	-1.154.880
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-2.085.835	-1.154.880
		-2.085.835	-1.154.880

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		537.927	303.002
Andre tilgodehavender		743	979
Tilgodehavender i alt		<u>538.670</u>	<u>303.981</u>
Likvide beholdninger		<u>8.381</u>	<u>33.556</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>547.051</u>	<u>337.537</u>
AKTIVER I ALT		<u>547.051</u>	<u>337.537</u>
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-16.737.150	-14.651.315
EGENKAPITAL I ALT		<u>-16.657.150</u>	<u>-14.571.315</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.171.323	14.878.452
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	<u>17.171.323</u>	<u>14.878.452</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.400	30.400
Anden gæld		2.478	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>32.878</u>	<u>30.400</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>17.204.201</u>	<u>14.908.852</u>
PASSIVER I ALT		<u>547.051</u>	<u>337.537</u>
Usikkerhed om going concern	1		
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	80.000	80.000
Ultimo i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-14.651.315	-13.496.435
Afgang	-2.085.835	-1.154.880
Ultimo i alt	<u>-16.737.150</u>	<u>-14.651.315</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-16.657.150</u></u>	<u><u>-14.571.315</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabet kan på nuværende tidspunkt ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af finansiel støtte fra kapitalejeren. Den ultimative kapitalejer Hist og Pist Outdoor ApS har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets nuværende planer og budgetter i minimum 12 måneder fra balancedagen. Endvidere har Efact Holding ApS og Hist og Pist Outdoor ApS erklæret, at deres nettotilgodehavende, udgørende 17.171.323 kr. pr. 31. december 2018, træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Henset hertil vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og forsvarligt.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	87.295	278.085
Finansielle indtægter	87.295	278.085
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	865.371	755.011
Renteomkostninger i øvrigt	2	0
Finansielle omkostninger	865.373	755.011
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-233.921	-108.020
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.004	0
Skat af årets resultat	-234.925	-108.020
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	7.920.250	7.920.250
Kostpris, ultimo	7.920.250	7.920.250
Af- og nedskrivninger, primo	-7.920.250	-7.920.250
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.920.250	-7.920.250
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 5 år fra balancedagen.		
7. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens navn: Efact S.A.C.		
Virksomhedens hjemsted: Peru		
Ejerandel	100,00%	100,00%

ÅRSREGNSKAB**NOTER****8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med den ultimative kapitalejer Hist og Pist Outdoor ApS og moderselskabet Efact Holding ApS og for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse udgør 0 kr. pr. 31. december 2018 og er afsat i moderselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thorkild Bue Westergaard

Direktør, dirigent og bestyrelsesformand

På vegne af: Efact Global ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-379826845143

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-06-06 13:41:08Z

NEM ID 

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-06-06 14:02:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KMWVK-LC080-Z17UE-HA71L-6KXEO-LF3Q6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>