



## Factum2 Gilleleje ApS

Overdrevsvej 51  
3250 Gilleleje

CVR.nr.: 36 08 45 96

### ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. marts 2021

Anders Holkjær Hoffkilde  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger   | 3.          |
| Ledelsespåtegning   | 4.          |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5.          |
| Ledelsesberetning   | 6.          |
| <b>Årsregnskab</b>  |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 7.          |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020                     | 11.         |
| Balance pr. 31/12 2020                                      | 12.         |
| Noter   | 14.         |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Factum2 Gilleleje ApS  
Overdrevsvej 51  
3250 Gilleleje

CVR.nr.: 36 08 45 96

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 28/8 2014

### Direktion

Anders Holkjær Hoffkilde

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
C. F. Richs Vej 99D, st.  
2000 Frederiksberg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Factum2 Gilleleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 19. marts 2021

### Direktion

.....  
Anders Holkjær Hoffkilde

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i Factum2 Gilleleje ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Factum2 Gilleleje ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 20. marts 2021

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at være arkitekt virksomhed, udarbejde tilstandsrapporter og energimærkning.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I indeværende regnskabsår er Danmark og resten af verden blevet ramt af Covid19, hvilket har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet er dog ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner grundet selskabets aktivitet. Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det forventes at Danmark stadig vil være præget af Covid19 i det kommende regnskabsår, men grundet selskabets aktivitet forventer ledelsen et tilsvarende resultat for det kommende år.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab



## Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi af kostpris</b> |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 0- 5 år         | 0 %                          |

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

## Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note  | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                    | <b>874.020</b>        | <b>-3.384</b>         |
| 1 Personaleomkostninger                     | 0                     | 0                     |
| 2 Af- og nedskrivninger                     | <u>-8.333</u>         | <u>-1.667</u>         |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>            | <b>865.687</b>        | <b>-5.051</b>         |
| Finansielle omkostninger                    | <u>-16.272</u>        | <u>-12.648</u>        |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>           | <b>849.415</b>        | <b>-17.699</b>        |
| 3 Skat af årets resultat                    | <u>-113.447</u>       | <u>-1.833</u>         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                       | <b><u>735.968</u></b> | <b><u>-19.532</u></b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>  |                       |                       |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 56.500                | 0                     |
| Overført resultat                           | <u>679.468</u>        | <u>-19.532</u>        |
| <b>I ALT</b>                                | <b><u>735.968</u></b> | <b><u>-19.532</u></b> |

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>                                 | <u>2020</u>    | <u>2019</u>   |
|---|----------------|---------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 0              | 8.333         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>0</b>       | <b>8.333</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b>0</b>       | <b>8.333</b>  |
| <br>  |                |               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 214.170        | 2.313         |
| Andre tilgodehavender                       | 0              | 1.355         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0              | 8.060         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>214.170</b> | <b>11.728</b> |
| <br>  |                |               |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>738.547</b> | <b>27.308</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>952.717</b> | <b>39.036</b> |
| <br>  |                |               |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>952.717</b> | <b>47.369</b> |

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Passiver**

| <u>Note</u>  | <u>2020</u>    | <u>2019</u>     |
|--|----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital                                   | 50.000         | 50.000          |
| Overført resultat                                    | 339.124        | -340.344        |
| Forslag til udbytte                                  | 56.500         | 0               |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                             | <b>445.624</b> | <b>-290.344</b> |
| <b>3</b> Udskudt skat                                | 0              | 1.833           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                  | <b>0</b>       | <b>1.833</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 20.750         | 19.000          |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 146.123        | 316.881         |
| Anden gæld   | 340.220        | -1              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>         | <b>507.093</b> | <b>335.880</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>                      | <b>507.093</b> | <b>335.880</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                | <b>952.717</b> | <b>47.369</b>   |
| <b>4</b> Nærtstående parter                          |                |                 |

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------|-------------|
| <u>1</u>    | <u>1</u>    |

Der er ikke udbetalt løn i året.

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2020**

#### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

10.000

0

0

**10.000**

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2020**

1.667

0

8.333

**10.000**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020**

**0**

#### Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

2020

8.333

**8.333**

2019

1.667

**1.667**

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat (indtægt)

115.280

-1.833

**113.447**

0

1.833

**1.833**

### Note 4 - Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Anders Holkjær Hoffkilde

#### Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anders Holkjær Hoffkilde, Overdrevsvej 51, 3250 Gilleleje