

**Factus Aviation ApS  
Rørbækvej 19  
2730 Herlev  
CVR-nr. 36910046**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Lars Wolfgang Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Factus Aviation ApS

Rørbækvej 19

2730 Herlev

CVR-nr.: 36910046

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 28.05.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Lars Wolfgang Andersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28.05.2015 - 31.12.2015 for Factus Aviation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 28.05.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 28.05.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31.05.2016

### Direktion

Lars Wolfgang Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Factus Aviation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factus Aviation ApS for regnskabsåret 28.05.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og leasing af luftfartøjer samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet viser i år et underskud på 153 t.kr.

Året har været præget af køb af fly, som har undergået hovedrenovering. Flyet har derfor ikke genereret afkast i år. For 2016 er flyet brugbart til udlejning og herigennem genereres overskud.

Moderselskabet Factus Holding ApS har afgivet en støtteerklæring om fortsat at sikre selskabet tilstrækkelig likviditet. Derudover har tilknyttet virksomhed Factus Consulting ApS og selskabets ledelse begge afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender i selskabet. Alle tilsagn er gældende til og med 31.05.2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

#### Vareforbrug

Produktionsomkostningerne omfatter køb til drift af flyet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 omkostninger

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

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner sam andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Produktionsanlæg og maskiner

10 år

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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(165.674)</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(24.278)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(189.952)</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(10.429)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(200.381)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>47.078</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(153.303)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(153.303)</u>
		<b><u>(153.303)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		461.290
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>461.290</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>461.290</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.791
Andre tilgodehavender		5.383
Tilgodehavende selskabsskat		60.771
<b>Tilgodehavender</b>		<u>72.945</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>9.158</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>82.103</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>543.393</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(153.303)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(103.303)</u></b>
Udskudt skat		<u>13.693</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>13.693</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	4	228.408
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>386.338</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>614.746</u></b>
Anden gæld		<u>18.257</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.257</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>633.003</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>543.393</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(153.303)	(153.303)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(153.303)</b>	<b>(103.303)</b>

## Noter

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.086
Renteomkostninger i øvrigt	4.343
	<b>10.429</b>

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	(60.771)
Ændring af udskudt skat	13.693
	<b>(47.078)</b>

	<b>Produktions-</b>
	<b>anlæg og ma-</b>
	<b>skiner</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	485.568
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>485.568</b>
Årets afskrivninger	(24.278)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(24.278)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>461.290</b>

## 4. Gæld til tilknyttede virksomheder

Tilknyttet virksomhed Factus Consulting ApS har afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på 228 t.kr. i selskabet. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2017.

## 5. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse har afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på 386 t.kr. i selskabet. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2017.