

Factus Aviation ApS

Rørbækvej 19

2730 Herlev

CVR-nr. 36910046

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Lars Wolfgang Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Factus Aviation ApS
Rørbækvej 19
2730 Herlev

CVR-nr.: 36910046
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Lars Wolfgang Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31.05.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Jeg 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 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviser et underskud på 131 t.kr. pr. 31.12.2018 mod et underskud på 242 t.kr. pr. 31.12.2017.

Selskabets egenkapital er ultimo 2018 negativ med 683 t.kr. Selskabet er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019, hvilket medvirker til reetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetablering ved fremtidig drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres likviditet fra selskabets moderselskab. Moderselskabet, Factus Holding ApS har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, ledelsen anser det for nødvendigt frem til 31.05.2020.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(72.182)	(219)
Af- og nedskrivninger		(52.557)	(53)
Driftsresultat		(124.739)	(272)
Andre finansielle omkostninger	2	(42.832)	(38)
Resultat før skat		(167.571)	(310)
Skat af årets resultat	3	36.866	68
Årets resultat		(130.705)	(242)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(130.705)	(242)
		(130.705)	(242)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		347.286	400
Materielle anlægsaktiver	4	347.286	400
 Anlægsaktiver		 347.286	 400
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.100	7
Andre tilgodehavender		8.606	10
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		39.009	75
Tilgodehavender		88.715	92
 Likvide beholdninger		 20.660	 27
 Omsætningsaktiver		 109.375	 119
 Aktiver		 456.661	 519

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(732.711)	(602)
Egenkapital		(682.711)	(552)
Udskudt skat		35.285	33
Hensatte forpligtelser		35.285	33
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	1.087.087	1.005
Langfristede gældsforpligtelser		1.087.087	1.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	33
Kortfristede gældsforpligtelser		17.000	33
Gældsforpligtelser		1.104.087	1.038
Passiver		456.661	519
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(602.006)	(552.006)
Årets resultat	0	(130.705)	(130.705)
Egenkapital ultimo	50.000	(732.711)	(682.711)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres likviditet fra selskabets moderselskab. Moderselskabet, Factus Holding ApS har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, ledelsen anser det for nødvendigt frem til 31.05.2020.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.832	38
	42.832	38

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(39.009)	(75)
Ændring af udskudt skat	2.143	7
	(36.866)	(68)

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	525.568
Kostpris ultimo	525.568
Af- og nedskrivninger primo	(125.725)
Årets afskrivninger	(52.557)
Af- og nedskrivninger ultimo	(178.282)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	347.286

5. Gæld til tilknyttede virksomheder

De tilknyttede virksomheder, Factus Consulting ApS og Factus Holding ApS, har afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på henholdsvis 812 t.kr. og 275 t.kr. i selskabet. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2020.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Factus Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.