

Factum2 Ribe ApS

Tved Gammelvej 7

6760 Ribe

CVR-nr. 37634638

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2018

Dirigent

Navn: Mikael Roskjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	Error! Bookmark not defined.
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	Error! Bookmark not defined.
Ledelsesberetning	Error! Bookmark not defined.
Resultatopgørelse for 2017	Error! Bookmark not defined.
Balance pr. 31.12.2017	Error! Bookmark not defined.
Egenkapitalopgørelse for 2017	Error! Bookmark not defined.
Noter	Error! Bookmark not defined.
Anvendt regnskabspraksis	Error! Bookmark not defined.

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Factum2 Ribe ApS
Tved Gammelvej 7
6760 Ribe

CVR-nr.: 37634638

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Mikael Roskjær, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Factum2 Ribe 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 10.04.2018

Direktion

Mikael Roskjær
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Factum2 Ribe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factum2 Ribe ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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.

Kolding, den 10.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med byggeteknisk rådgivning og al hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 267 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		949.871	523.024
Personaleomkostninger	1	(567.452)	(319.511)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(32.874)</u>	<u>(31.677)</u>
Driftsresultat		349.545	171.836
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.796)</u>	<u>(2.167)</u>
Resultat før skat		343.749	169.669
Skat af årets resultat	3	<u>(76.892)</u>	<u>(39.949)</u>
Årets resultat		<u>266.857</u>	<u>129.720</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	110.000
Overført resultat		<u>66.857</u>	<u>19.720</u>
		<u>266.857</u>	<u>129.720</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		90.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	90.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.819	12.693
Materielle anlægsaktiver	5	9.819	12.693
Anlægsaktiver		99.819	132.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.557	149.175
Udskudt skat		1.611	1.464
Periodeafgrænsningsposter		10.000	1.802
Tilgodehavender		182.168	152.441
Likvide beholdninger		451.075	196.334
Omsætningsaktiver		633.243	348.775
Aktiver		733.062	481.468

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført overskud eller underskud		86.577	19.720
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital		<u>341.577</u>	<u>184.720</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.100	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		106.689	102.167
Skyldige sambeskatningsbidrag		77.039	41.413
Anden gæld	6	<u>206.657</u>	<u>153.168</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>391.485</u>	<u>296.748</u>
Gældsforpligtelser		<u>391.485</u>	<u>296.748</u>
Passiver		<u>733.062</u>	<u>481.468</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	5.000	19.720	110.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.000)
Årets resultat	0	0	66.857	200.000
Egenkapital ultimo	50.000	5.000	86.577	200.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				184.720
Udbetalt ordinært udbytte				(110.000)
Årets resultat				266.857
Egenkapital ultimo				341.577

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	562.441	316.985
Andre omkostninger til social sikring	5.011	2.526
	567.452	319.511
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000	30.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.874	1.677
	32.874	31.677
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	77.039	41.413
Ændring af udskudt skat	(147)	(1.464)
	76.892	39.949
		Erhvervede lignende rettigheder kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(60.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		90.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	14.370	
Kostpris ultimo	14.370	
Af- og nedskrivninger primo	(1.677)	
Årets afskrivninger	(2.874)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.551)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.819	
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	88.020	40.822
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	15.210	14.823
Anden gæld i øvrigt	103.427	97.523
	206.657	153.168

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Roskjær Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter, eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

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 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

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
-----------------------------------------	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.