

## **Factum2 Ribe ApS**

Tved Gammelvej 7

6760 Ribe

CVR-nr. 37634638

## **Årsrapport 21.04.2016 - 31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Mikael Roskjær

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Factum2 Ribe ApS  
Tved Gammelvej 7  
6760 Ribe

CVR-nr.: 37634638

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 21.04.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Mikael Roskjær, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.04.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.04.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 30.05.2017

### 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 21.04.2016 - 31.12.2016 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 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.

Kolding, den 30.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

## 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 130 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

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

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		120.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>120.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.693
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>12.693</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>132.693</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.175
Udskudt skat		1.464
Periodeafgrænsningsposter		1.802
<b>Tilgodehavender</b>		<b>152.441</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.334</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>348.775</b>
<b>Aktiver</b>		<b>481.468</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		5.000
Overført overskud eller underskud		19.720
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>110.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>184.720</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		102.167
Skyldige sambeskatningsbidrag		41.413
Anden gæld	6	<u>153.168</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>296.748</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>296.748</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>481.468</u></b>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	5.000	0	0
Årets resultat	0	0	19.720	110.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>5.000</b>	<b>19.720</b>	<b>110.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse				55.000
Årets resultat				129.720
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>184.720</b>

## Noter

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	316.985
Andre omkostninger til social sikring	2.526
	<b>319.511</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>1</b>
	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.677
	<b>31.677</b>
	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	41.413
Ændring af udskudt skat	(1.464)
	<b>39.949</b>
	<b>Erhvervede</b>
	<b>lignende</b>
	<b>rettigheder</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	150.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>
Årets afskrivninger	(30.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(30.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>120.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	14.370
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.370</b>
Årets afskrivninger	(1.677)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.677)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.693</b>
	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>	
Moms og afgifter	40.822
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	14.823
Andre skyldige omkostninger	97.523
	<b>153.168</b>

### 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 sambeskatte 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.

### 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 renteomkostninger.

### 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

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 selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.