

World Facts IVS

Christiansholms Tværvej 14
2930 Klampenborg

CVR-nr. 38 52 62 86

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

2. juli 2020

Suzanne Lauritzen
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

World Facts IVS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 38 52 62 86

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Facts IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 2. juli 2020
Direktion:

Suzanne Lauritzen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i World Facts IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for World Facts IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. juli 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

World Facts IVS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 38 52 62 86

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

World Facts IVS
Christiansholms Tværvvej 14
2930 Klampenborg

CVR-nr: 38 52 62 86
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Direktion

Suzanne Lauritzen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed ved udvikling og salg af software og udvikling af systemer til validering af data samt andre services indenfor data validering, samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på 905.054 kr., sammenlignet med -8.500 kr. i 2018. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 718.796 kr., sammenlignet med -186.258 kr. pr. 31. december 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan påvirke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019	2018
Bruttotab		-4.205	-8.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		909.259	0
Resultat før skat		905.054	-8.500
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		905.054	-8.500
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		40.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		909.259	0
Overført resultat		-44.205	-8.500
		905.054	-8.500

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>909.759</u>	<u>500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>909.759</u>	<u>500</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>18.036</u>	<u>19.241</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.036</u>	<u>19.241</u>
AKTIVER I ALT		<u>927.795</u>	<u>19.741</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		10	10
Øvrige lovpligtige reserver		40.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		909.259	0
Overført resultat		<u>-230.473</u>	<u>-186.268</u>
Egenkapital i alt		<u>718.796</u>	<u>-186.258</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		3.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>205.999</u>	<u>205.999</u>
		<u>208.999</u>	<u>205.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>208.999</u>	<u>205.999</u>
PASSIVER I ALT		<u>927.795</u>	<u>19.741</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Øvrige lovpligtige reserver	Reserve for nettoopskrivn ing efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	10	0	0	-186.268	-186.258
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>909.259</u>	<u>-44.205</u>	<u>905.054</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>10</u></u>	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>909.259</u></u>	<u><u>-230.473</u></u>	<u><u>718.796</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Facts IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder, således at de nu indregnes til indre værdi. Tidligere blev kapitalandele i associerede virksomheder indregnet til kostpris. Ændringen i regnskabspraksis er foretaget med henblik på at give et mere retvisende billede af aktiviteter, resultat og den finansielle stilling.

kr.	2019	2018
Påvirkning på:		
Resultat	909.259	0
Aktivsum	909.259	0
Egenkapital	909.259	0

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget af de associerede virksomheder inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i associerede virksom- heder
kr.	
Kostpris 1. januar 2019	<u>500</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>500</u>
Værdiregulering 1. januar 2019	0
Årets resultat	52.578
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>856.681</u>
Værdiregulering 31. december 2019	<u>909.259</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>909.759</u></u>