



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk
Web: www.srrevision.dk

Factum2 Ishøj ApS
Vejledalen 144A
2635 Ishøj

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

(CVR-nr. 38 57 26 28)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2022

Lars Friis-Nielsen
Dirigent

Kundenr.: 2756

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse 1. juli 2021 til 30. juni 2022	side 9
Balance pr. 30. juni 2022	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Factum2 Ishøj ApS
Vejledalen 144A
2635 Ishøj

CVR-nr.: 38 57 26 28
Stiftet: 12. april 2017
Hjemsted: Ishøj
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Friis-Nielsen

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 for Factum2 Ishøj ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 20. december 2022

Direktion:

Lars Friis-Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Factum2 Ishøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factum2 Ishøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Køge, den 20. december 2022
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drive virksomhed med udarbejdelse af tilstandsrapporter og energimærkning, samt anden byggeteknisk rådgivning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factum2 Ishøj ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	726.262	598.445	
Personaleomkostninger	<u>-674.444</u>	<u>-177.262</u>	1
Driftsresultat	51.818	421.183	
Andre finansielle indtægter	496	0	
Finansielle omkostninger	<u>-8.226</u>	<u>-1.905</u>	
Resultat før skat	44.088	419.278	
Skat af årets resultat	<u>-11.932</u>	<u>-92.241</u>	2
Årets resultat	<u>32.156</u>	<u>327.037</u>	
Resultatdisponering			
Overført til næste år	<u>32.156</u>	<u>327.037</u>	
I alt	<u>32.156</u>	<u>327.037</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.585	399.940	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	17.458	0	3
I alt	<u>210.043</u>	<u>399.940</u>	
Likvide beholdninger	<u>196.056</u>	<u>210.051</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>406.099</u>	<u>609.991</u>	
Aktiver i alt	<u><u>406.099</u></u>	<u><u>609.991</u></u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	50.000	
Overført resultat	<u>232.534</u>	<u>200.379</u>	
Egenkapital i alt	<u>282.534</u>	<u>250.379</u>	
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	186.545	
Skyldig selskabsskat	<u>11.932</u>	<u>0</u>	
I alt	<u>11.932</u>	<u>186.545</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.749	42.749	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	51.748	113.182	
Skyldig selskabsskat	<u>17.136</u>	<u>17.136</u>	
I alt	<u>111.633</u>	<u>173.067</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>123.565</u>	<u>359.612</u>	
Passiver i alt	<u><u>406.099</u></u>	<u><u>609.991</u></u>	

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	656.450	175.274
Andre omkostninger til social sikring	17.994	1.988
	<u>674.444</u>	<u>177.262</u>
I alt		
Note 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.932	92.241
	<u>11.932</u>	<u>92.241</u>
I alt		

Note 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har pr. statusdagen et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse. Lånet er forrentet ud fra nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 10 %. Der er ingen særlig vilkår for lånet.

Lånet til direktion udgør kr. 17.458 pr. statusdagen.

Lånet bliver indfriet efter udløbet af regnskabsåret.

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Friis-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Friis-Nielsen

Direktør

ID: 643cefb0-fbfc-4cd7-90f9-fb793e473ab6

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 14:23:58

Underskrevet med MitID



Lars Friis-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Friis-Nielsen

Dirigent

ID: 643cefb0-fbfc-4cd7-90f9-fb793e473ab6

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 14:23:58

Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk NemID var:

Per Riis

Revisor

På vegne af SR Revision A/S

ID: 1143018405922

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 14:30:47

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: af92e3PuWnw248946163

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.