
FactoFly ApS

Danneskiold-Samsøes Allé 41, 1434 København K

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 39 78 16 89

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 19/1 2024

Jannik Flor Borg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for FactoFly ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. januar 2024

Direktion

Jannik Flor Borg
Adm. direktør

Jeppé Borg Rasmussen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FactoFly ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FactoFly ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har i strid med lønsumsafgiftsloven ikke indberettet lønsumsafgift, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hellerup, den 19. januar 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Lunden
statsautoriseret revisor
mne32209

Mads Lundemann
statsautoriseret revisor
mne44181

Selskabsoplysninger

Selskabet

FactoFly ApS
Danneskiöld-Samsøes Allé 41
1434 København K
Telefon: 71960054
Email: kontakt@factofly.com
CVR-nr: 39 78 16 89
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 1. august 2018
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jannik Flor Borg
Jeppe Borg Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		45.412.582	16.258.008
Personaleomkostninger	3	-46.103.758	-16.580.356
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-35.308	-35.308
Resultat før finansielle poster		-726.484	-357.656
Finansielle indtægter		2.423	122
Finansielle omkostninger		-17.564	-20.060
Resultat før skat		-741.625	-377.594
Skat af årets resultat	4	-321	0
Årets resultat		-741.946	-377.594

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-741.946	-377.594
	-741.946	-377.594

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		400.182	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	400.182	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.359	36.667
Materielle anlægsaktiver	6	1.359	36.667
Anlægsaktiver		401.541	36.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.902.415	1.418.497
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		0	35.000
Andre tilgodehavender		232.765	28.000
Tilgodehavender		4.135.180	1.481.497
Likvide beholdninger		3.610.462	880.842
Omsætningsaktiver		7.745.642	2.362.339
Aktiver		8.147.183	2.399.006

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital	7	46.250	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		312.142	0
Overført resultat		2.018.579	-346.082
Egenkapital		2.376.971	-306.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.697	176.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.060	9.299
Selskabsskat		0	9.395
Anden gæld		5.650.455	2.509.435
Kortfristede gældsforpligtelser		5.770.212	2.705.088
Gældsforpligtelser		5.770.212	2.705.088
Passiver		8.147.183	2.399.006
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	40.000	0	0	-346.083	-306.083
Kontant kapitalforhøjelse	6.250	2.387.838	0	0	2.394.088
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-175.000	-175.000
Salg af egne kapitalandele	0	0	0	1.205.912	1.205.912
Årets udviklingsomkostninger	0	0	312.142	-312.142	0
Årets resultat	0	0	0	-741.946	-741.946
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.387.838	0	2.387.838	0
Egenkapital 30. juni	46.250	0	312.142	2.018.579	2.376.971

Noter til årsregnskabet

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingsprojekter

I årsrapporten udgør den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter TDKK 400. Det er ledelsens vurdering at der ikke er nedskrivningsbehov af udviklingsprojekter da selskabets økonomiske udvikling er realiseret som forventet jf. selskabets forretningsplan.

Udviklingsprojekterne er forbundet med en række skøn og usikkerheder vedrørende forudsætninger om fremtidige begivenheder.

Ledelsen vurderer de anvendte forudsætninger for rimelige, men i sagens natur er disse dog forbundet med en vis usikkerhed og uforudsigelighed, herunder særligt vedrørende den fremtidige indtjening for de enkelte projekter. Opfyldes de anvendte forudsætninger ikke helt eller delvist vil dette påvirke den bogførte værdi af udviklingsprojekterne negativt.

Årsrapporten er udarbejdet på baggrund af ledelsens bedste skøn og vurderinger på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er faktureringservice for freelancere og mindre selvstændige.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	44.666.501	16.234.268
Andre omkostninger til social sikring	244.143	182.147
Andre personaleomkostninger	<u>1.193.114</u>	<u>163.941</u>
	46.103.758	16.580.356
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>48</u>	<u>17</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>321</u>	<u>0</u>
	321	0

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under ud- førelse
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	<u>400.182</u>
Kostpris 30. juni	<u>400.182</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>400.182</u>

Udviklingsprojekter vedrører udvikling og forbedringer af virksomhedens content af platform. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Der henvises til note 1 for beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling af udviklingsprojekterne.

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	<u>105.925</u>
Kostpris 30. juni	<u>105.925</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	69.258
Årets afskrivninger	<u>35.308</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>104.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.359</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

7. Selskabskapital

	Antal	Nominel Værdi
		DKK
A-akiter	10.150	10.150
B-aktier	36.100	36.100
		<u>46.250</u>

I regnskabsåret 2022/23 erhvervede og solgte virksomheden 3.400 af sine egne anparter.

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabets samlede leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 44.000 pr. 30. juni 2023.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FactoFly ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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.

I personaleomkostninger indgår aflønning mv. til selskabets ansatte vikarer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.