

Factum2 Roskilde ApS

Højbyvej 54

4320 Lejre

CVR-nr. 40 27 32 47

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. april 2021

Janus Raff Tøttrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Factum2 Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 22. april 2021

Direktion

Janus Raff Tøttrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Factum2 Roskilde ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Factum2 Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. april 2021

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Factum2 Roskilde ApS
Højbyvej 54
4320 Lejre

CVR-nr.: 40 27 32 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 20. februar 2019

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

Janus Raff Tøttrup, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre byggeteknisk rådgivning, herunder tilstandsrapporter og energimærkning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 318.900, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 434.698.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factum2 Roskilde ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder diverse ydelser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.194.863	959.476
Personaleomkostninger	1	<u>-756.902</u>	<u>-531.573</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		437.961	427.903
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.014</u>	<u>-12.288</u>
Resultat før finansielle poster		416.947	415.615
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.992</u>	<u>-8.866</u>
Resultat før skat		410.955	406.749
Skat af årets resultat	3	<u>-92.055</u>	<u>-90.952</u>
Årets resultat		<u>318.900</u>	<u>315.797</u>
Foreslået udbytte		200.000	250.000
Overført resultat		<u>118.900</u>	<u>65.797</u>
		<u>318.900</u>	<u>315.797</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		191.698	187.712
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>191.698</u>	<u>187.712</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.698</u>	<u>187.712</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		592.893	359.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>3.170</u>
Tilgodehavender		<u>592.893</u>	<u>362.308</u>
Likvide beholdninger		<u>228.120</u>	<u>224.099</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>821.013</u>	<u>586.407</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.012.711</u></u>	<u><u>774.119</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		184.698	65.797
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	250.000
Egenkapital		<u>434.698</u>	<u>365.797</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.031	3.582
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.031</u>	<u>3.582</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.714	143.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000	81.600
Skyldigt sambeskatningsbidrag		93.548	91.420
Anden gæld		213.470	87.771
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>571.982</u>	<u>404.740</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>571.982</u>	<u>404.740</u>
Passiver i alt		<u>1.012.711</u>	<u>774.119</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	65.798	250.000	365.798
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	118.900	200.000	318.900
Egenkapital 31. december 2020	50.000	184.698	200.000	434.698

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	662.272	451.705
Andre omkostninger til social sikring	2.058	484
Andre personaleomkostninger	<u>92.572</u>	<u>79.384</u>
	<u>756.902</u>	<u>531.573</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.050	4.816
Rentetillæg selskabsskat	<u>3.942</u>	<u>4.050</u>
	<u>5.992</u>	<u>8.866</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	88.459	86.174
Årets udskudte skat	2.449	3.582
Sambeskatningsbidrag	<u>1.147</u>	<u>1.196</u>
	<u>92.055</u>	<u>90.952</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	200.000
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>225.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	12.288
Årets afskrivninger	<u>21.014</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>33.302</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>191.698</u></u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Janus Tøttrup Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.