



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Factum2 Roskilde ApS

Højbyvej 54

4320 Lejre

CVR-nr. 40 27 32 47

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. marts 2022

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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 23. marts 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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. marts 2022

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 2021

Stiftet: 20. februar 2019

Regnskabsår: 3. 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 2021 udviser et overskud på kr. 143.432, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 378.130.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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'.

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.

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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.017.458	1.194.863
Personaleomkostninger	1	-795.599	-756.902
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		221.859	437.961
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.500	-21.014
Resultat før finansielle poster		199.359	416.947
Finansielle indtægter	2	7	0
Finansielle omkostninger	3	-14.918	-5.992
Resultat før skat		184.448	410.955
Skat af årets resultat	4	-41.016	-92.055
Årets resultat		<u>143.432</u>	<u>318.900</u>
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		143.432	118.900
		<u>143.432</u>	<u>318.900</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		169.198	191.698
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>169.198</u>	<u>191.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>169.198</u>	<u>191.698</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.100	592.893
Tilgodehavender		<u>256.100</u>	<u>592.893</u>
Likvide beholdninger		<u>221.552</u>	<u>228.120</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>477.652</u>	<u>821.013</u>
Aktiver i alt		<u><u>646.850</u></u>	<u><u>1.012.711</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		328.130	184.698
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>378.130</u>	<u>434.698</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>8.152</u>	<u>6.031</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.152</u>	<u>6.031</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.119	80.714
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.189	183.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000	1.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		38.888	93.548
Anden gæld		<u>145.372</u>	<u>213.470</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>260.568</u>	<u>571.982</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>260.568</u>	<u>571.982</u>
Passiver i alt		<u><u>646.850</u></u>	<u><u>1.012.711</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	184.698	200.000	434.698
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	143.432	0	143.432
Egenkapital 31. december 2021	50.000	328.130	0	378.130

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	722.272	662.272
Andre omkostninger til social sikring	6.148	2.058
Andre personaleomkostninger	<u>67.179</u>	<u>92.572</u>
	<u>795.599</u>	<u>756.902</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.918	2.050
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>3.942</u>
	<u>14.918</u>	<u>5.992</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	38.698	88.459
Årets udskudte skat	2.121	2.449
Sambeskatningsbidrag	<u>197</u>	<u>1.147</u>
	<u>41.016</u>	<u>92.055</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>225.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>225.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	33.302
Årets afskrivninger	<u>22.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>55.802</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>169.198</u></u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

6 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.