



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

## FACTA NON VERBA ApS

Engsvinget 11

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 40 52 79 82

### Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2022

---

Michael Wagner  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for FACTA NON VERBA 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

Solrød, den 19. september 2022

### Direktion

Michael Wagner  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i FACTA NON VERBA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for FACTA NON VERBA ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 19. september 2022

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

Daniel Jacobsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne41369

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

FACTA NON VERBA ApS  
Engsvinget 11  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 40 52 79 82

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 16. maj 2019

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Solrød

### Direktion

Michael Wagner, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Betonvej 10  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde management rådgivning til forretningsgivende i IT-projekter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 367.656, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 576.723.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FACTA NON VERBA ApS for 2021/22 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 2021/22 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

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration 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.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### 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. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.678.879</b>	<b>1.821.623</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.142.914</u>	<u>-1.010.137</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>535.965</b>	<b>811.486</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.032</u>	<u>-4.855</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>497.933</b>	<b>806.631</b>
Finansielle indtægter		363	4.207
Finansielle omkostninger	2	<u>-20.953</u>	<u>-10.896</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>477.343</b>	<b>799.942</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-109.687</u>	<u>-177.299</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>367.656</u></b>	<b><u>622.643</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	600.000
Overført resultat		<u>67.656</u>	<u>22.643</u>
		<b><u>367.656</u></b>	<b><u>622.643</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.668	12.575
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>222.668</u>	<u>12.575</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>222.668</u>	<u>12.575</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.446	566.791
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	64.587
<b>Tilgodehavender</b>		<u>376.446</u>	<u>631.378</u>
Værdipapirer		169.721	0
<b>Værdipapirer</b>		<u>169.721</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>303.609</u>	<u>760.715</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>849.776</u>	<u>1.392.093</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.072.444</u></u>	<u><u>1.404.668</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		226.723	159.068
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	600.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>576.723</u></b>	<b><u>809.068</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		5.889	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>5.889</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.142
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.723	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.278	61.677
Skyldigt sambeskatningsbidrag		103.798	177.299
Anden gæld		309.033	348.482
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>489.832</u></b>	<b><u>595.600</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>489.832</u></b>	<b><u>595.600</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.072.444</u></u></b>	<b><u><u>1.404.668</u></u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	159.067	600.000	809.067
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	67.656	300.000	367.656
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>226.723</b>	<b>300.000</b>	<b>576.723</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	918.864	793.864
Pensioner	180.612	180.612
Andre omkostninger til social sikring	7.209	4.988
Andre personaleomkostninger	<u>36.229</u>	<u>30.673</u>
	<b><u>1.142.914</u></b>	<b><u>1.010.137</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>20.953</u>	<u>10.896</u>
	<b><u>20.953</u></b>	<b><u>10.896</u></b>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.798	177.299
Årets udskudte skat	<u>5.889</u>	<u>0</u>
	<b><u>109.687</u></b>	<b><u>177.299</u></b>

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Facta Domum ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter m.m.