

Factorti A/S

Søparken 12

6740 Bramming

CVR-nr. 41 37 48 10

**Årsrapport for perioden
17. maj til 31. maj 2020**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juli 2020

Kasper K. Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 17. maj - 31. maj 2020	5
Balance pr. 31. maj 2020	6
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. maj - 31. maj 2020 for Factorti A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. maj - 31. maj 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Bramming, den 15. juli 2020

Direktion

Kasper Kjær Andersen
direktør

Bestyrelse

Cezillie Eleonora Askøe
Andersen
næstformand

Melissa Blikdorf Holden
Mainburg
formand

Kasper Kjær Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Factorti A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Factorti A/S for regnskabsåret 17. maj - 31. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ås, den 15. juli 2020

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 93 43 54

Jesper Kirk
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32052

Selskabsoplysninger

Selskabet	Factorti A/S Søparken 12 6740 Bramming CVR-nr.: 41 37 48 10 Regnskabsår: 17. maj - 31. maj Stiftet: 18. maj 2020 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Esbjerg
Bestyrelse	Cezillie Eleonora Askøe Andersen, næstformand Melissa Blikdorf Holden Mainburg, formand Kasper Kjær Andersen
Direktion	Kasper Kjær Andersen, direktør
Revisor	Revirk Rådgivning statsautoriseret revisionsanpartsselskab Åsvej 10 7700 Thisted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 15. juli 2020, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed, byggeri i del og totalentreprise, samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I overensstemmelse med årsregnskabsloven udarbejdes årsrapporten ud fra forudsætninger, der på visse områder medfører brug af regnskabsmæssige skøn. Disse skøn foretages af selskabets ledelse i overensstemmelse med regnskabspraksis samt forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og realistiske.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 502.710, og selskabets balance pr. 31. maj 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.293.710.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 17. maj - 31. maj 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		644.500
Resultat af ordinær primær drift		644.500
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		644.500
Resultat før finansielle poster		644.500
Resultat før skat		644.500
Skat af årets resultat	1	<u>-141.790</u>
Årets resultat		<u><u>502.710</u></u>
Overført overskud		<u>502.710</u>
		<u><u>502.710</u></u>

Balance pr. 31. maj 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Aktiver		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>600.000</u>
Varebeholdninger		<u>600.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>744.500</u>
Tilgodehavender		<u>744.500</u>
Likvide beholdninger		<u>191.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.535.500</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.535.500</u></u>

Balance pr. 31. maj 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		500.000
Overkurs ved emission		291.000
Overført resultat		<u>502.710</u>
Egenkapital	2	<u>1.293.710</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>141.790</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>141.790</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>100.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>100.000</u>
Passiver i alt		<u><u>1.535.500</u></u>

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat

141.790

141.790

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 17. maj 2020	500.000	291.000	0	791.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>502.710</u>	<u>502.710</u>
Egenkapital 31. maj 2020	<u>500.000</u>	<u>291.000</u>	<u>502.710</u>	<u>1.293.710</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factorti A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheders produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes reservation til tab på entreprisekontrakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år	0-35 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år	0-35 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.