



Factum 2 Møn ApS

Årsrapport 2016

CVR: 33876270

01.01.2016 – 31.12.2016

FANEFJORD

KIRKEVEJ 56, 4792 ASKEBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17-05-2017

Dirigent: John Steffen Albrechtsen

vkst

AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for:

Factum 2 Møn ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Askeby den 17-05-2017

DIREKTION

John Steffen Albrechtsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Factum 2 Møn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ø. Toreby, den 17-05-2017

VKST

CVR nr. 18953048

Anne Marie Belling

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Factum 2 Møn ApS
Kirkevej 56
4792 Askeby

CVR-nr.: 33876270
Stiftet: 29-08-2011
Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

John Steffen Albrechtsen

REVISOR

VKST
Agrovej 1
4800 Nykøbing Falster

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets hovedaktivitet er at udarbejde tilstandsrapporter og energimærker samt hermed beslægtede opgaver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	537.555	962.735
1	Personaleomkostninger	-602.329	-570.633
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-4.121	-952
	DRIFTSRESULTAT	-68.895	391.150
	Finansielle indtægter	3.116	1.527
	Finansielle omkostninger	-1.682	3.325
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-67.461	396.002
	Skat af årets resultat	-473	-92.246
	ÅRETS RESULTAT	-67.934	303.756
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-67.934	303.756
	Disponering i alt	-67.934	303.756

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	24.727	28.848
	Materielle anlægsaktiver	24.727	28.848
	ANLÆGSAKTIVER	24.727	28.848
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	183.319	277.243
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	74.971	0
	Andre tilgodehavender	32	0
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	312	0
	Periodeafgrænsningsposter	49.625	42.785
	Tilgodehavende	308.259	320.028
	Andre værdipapirer og kapitalandele	81.032	4.524
	Likvide beholdninger	223.922	224.802
	OMSÆTNINGSAKTIVER	613.213	549.354
	AKTIVER	637.940	578.202

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Overført resultat	85.948	153.882
3	Egenkapital	170.948	238.882
	Hensættelser til udskudt skat	2.000	1.527
	Hensatte forpligtelser	2.000	1.527
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	94.700	30.569
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	157.745
	Anden gæld	370.292	149.478
	Kortfristede gældsforpligtelser	464.992	337.792
	GÆLDSFORPLIGTELSE	464.992	337.792
	PASSIVER	637.940	578.202
4	Oplysning om hovedaktivitet		

NOTER

2016

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-485.634
Pensioner	-111.522
Andre omkostninger til social sikring	-5.173
Personaleomkostninger	-602.329
Gennemsnitligt antal ansatte	2

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	29.800
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	29.800
Afskrivning, primo	-952
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-4.121
Afskrivning, ultimo	-5.073
Regnskabsmæssig værdi	24.727

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	5.000	153.882	238.882
	Forslag til resultatdisponering			-67.934	-67.934
	Ultimo	80.000	5.000	85.948	170.948

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Anpartskapital				80	80
Overkurs ved emission				5	5
Overført resultat				154	86
Egenkapital i alt				239	171

NOTER

4 OPLYSNING OM HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at udarbejde tilstandsrapporter og energimærker samt hermed beslægtede opgaver.