

factum2, Ølstykke ApS

Frederiksborgvej 44, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 33 15 47 71



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2015

Som dirigent:

.....
Anders Alsløv



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	12
Materielle anlægsaktiver	13
Langfristede gældsforpligtelser	13
Sikkerhedsstillelser	13

Oplysninger om selskabet

Navn	factum2, Ølstykke ApS
Adresse, postnr., by	Frederiksborgvej 44, 3650 Ølstykke
CVR-nr.	33 15 47 71
Stiftet	15. september 2010
Hjemstedskommune	Egedal
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	47 17 46 34
Direktion	Anders Alsløv Tina Rohd
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre opgaver inden for byggeteknisk rådgivning, herunder udarbejdelse af tilstandsrapporter, energimærkninger og hermed beslægtede opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2014 viser et overskud på 159 tkr.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets kapital er fortsat tabt som følge af de negative resultater i 2010/11 og 2012.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og ledelsen forventer at kunne retablere den tabte anpartskapital inden for de kommende år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for factum2, Ølstykke ApS.

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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 29. maj 2015

Direktionen:

.....
Anders Alsløv

.....
Tina Rohd

Til kapitalejerne i factum2, Ølstykke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for factum2, Ølstykke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 29. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Finn Steinfeldt
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	1.637.712	2.053.631
2 Personaleomkostninger	-1.251.106	-1.490.821
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-126.537</u>	<u>-137.876</u>
Resultat af primær drift	260.069	424.934
Finansielle omkostninger	<u>-48.759</u>	<u>-61.861</u>
Resultat før skat	211.310	363.073
3 Skat af årets resultat	<u>-52.310</u>	<u>-93.886</u>
Årets resultat	<u>159.000</u>	<u>269.187</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>159.000</u>	<u>269.187</u>
	<u>159.000</u>	<u>269.187</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	20.000	40.000
Goodwill	0	59.924
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>20.000</u>	<u>99.924</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.132	118.745
5 Materielle anlægsaktiver	<u>72.132</u>	<u>118.745</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>92.132</u>	<u>218.669</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	631.385	670.118
Udsudte skatteaktiver	89.500	141.810
Periodeafgrænsningsposter	36.021	61.866
Tilgodehavender	<u>756.906</u>	<u>873.794</u>
Likvide beholdninger	<u>449</u>	<u>1.707</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>757.355</u>	<u>875.501</u>
Aktiver i alt	<u>849.487</u>	<u>1.094.170</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-315.997</u>	<u>-474.997</u>
Egenkapital i alt	<u>-235.997</u>	<u>-394.997</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	<u>38.674</u>	<u>83.737</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser	<u>38.674</u>	<u>83.737</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	40.700	37.000
Gæld til banker	292.939	232.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.350	279.897
Anden gæld	<u>523.821</u>	<u>856.418</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.046.810</u>	<u>1.405.430</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.085.484</u>	<u>1.489.167</u>
Passiver i alt	<u>849.487</u>	<u>1.094.170</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2013	80.000	-744.184	-664.184
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>269.187</u>	<u>269.187</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	-474.997	-394.997
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>159.000</u>	<u>159.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-315.997</u></u>	<u><u>-235.997</u></u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for factum2, Ølstykke ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, som primært omfatter byggeteknisk rådgivning, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Erhvervede immaterielle rettigheder	5
Goodwill	4

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

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

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Finansielle omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	
2. Personaleomkostninger			
Personaleomkostninger er opgjort således:			
Lønninger	1.081.087	1.337.900	
Pensioner	81.339	58.437	
Andre omkostninger til social sikring	33.865	35.048	
Andre personaleomkostninger	<u>54.815</u>	<u>59.436</u>	
	<u>1.251.106</u>	<u>1.490.821</u>	
3. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	<u>52.310</u>	<u>93.886</u>	
	<u>52.310</u>	<u>93.886</u>	
4. Immaterielle anlægsaktiver			
(kr.)	<u>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</u>	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	<u>100.000</u>	<u>239.696</u>	<u>339.696</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>100.000</u>	<u>239.696</u>	<u>339.696</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	60.000	179.772	239.772
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>59.924</u>	<u>79.924</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>	<u>239.696</u>	<u>319.696</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>251.060</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>251.060</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	132.315
Årets afskrivninger	<u>46.613</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>178.928</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>72.132</u></u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

	<u>Forfalder mellem 1 og 5 år kr.</u>	<u>Forfalder ud over 5 år kr.</u>	<u>Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 31/12 2014 kr.</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld kr.</u>
Gæld til banker	<u>38.674</u>	<u>0</u>	<u>38.674</u>	<u>40.700</u>
	<u>38.674</u>	<u>0</u>	<u>38.674</u>	<u>40.700</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har for mellemværende med pengeinstitut afgivet pant på i alt 500 tkr. i selskabets simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.