



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

FACTUM2 HOLDING A/S
BLUMERSGADE 5A, 8700 HORSENS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2023

Peter Agentoft Nielsen

CVR-NR. 32 33 79 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FACTUM2 HOLDING A/S Blumersgade 5A 8700 Horsens
	CVR-nr.: 32 33 79 02 Stiftet: 15. april 2013 Kommune: Horsens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Agentoft Nielsen, formand Kenn Søbygaard Lyngby Henrik Lundgaard Mads Peter Eeg Hoffbeck
Direktion	Thomas Bendtsen Nedergaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sydbank A/S Søndergade 18 8700 Horsens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for FACTUM2 HOLDING 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. juni 2023

Direktion:

Thomas Bendtsen Nedergaard

Bestyrelse:

Peter Agentoft Nielsen
Formand

Kenn Søbygaard Lyngby

Henrik Lundgaard

Mads Peter Eeg Hoffbeck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i FACTUM2 HOLDING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FACTUM2 HOLDING A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på -5.748 tkr., og egenkapitalen pr. 31. december 2022 udgør -1.828 tkr. Udviklingen skyldes resultat af driften i datterselskaber.

Selskabets dattervirksomheder har i 2023 frasolgt aktiviteten med positivt provenu, som således sikrer dækning af likviditetsbehov i 2023. Selskabets ejerkreds og bestyrelse har på baggrund af bestyrelsesgodkendte budgetter, likviditetsforecast samt konkrete tiltag sikret selskabets drift og likviditet frem til minimum 31. december 2023.

Selskabet har koncernforbundne mellemværender hos factum2 as med en regnskabsmæssig gæld på 1.902 tkr. pr. 31. december 2022, som er nedskrevet hos modparten til 0 kr.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser herom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets datterselskaber Factum2 as og Factum2 el & teknik as har solgt sine aktiviteter til Botjek kæden pr. 3 maj 2023. Konsolidering og videreudvikling af forretningsområderne har været et grundlæggende element i salget.

Botjek og Factum2 as og Factum2 el & teknik as udspringer fra samme DNA, hvor de har udviklet sig i samme retning som kædevirksomheder og er gået efter de samme kunder.

"Det giver derfor perfekt mening at smelte de to virksomheder sammen under samme navn og koncept og udnytte den store synergi, der er mellem virksomhederne.

"Høj kvalitet, markedsledende kundetilfredshed og levering til tiden har været fællesnævner for begge virksomheder, og vil fortsat være stærke pejlemærker."

Samtidigt giver opkøbet nye muligheder for at øge digitaliseringsgraden, både for interne produktionssystemer samt nye digitale ydelser til konkurrencedygtige og attraktive priser.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		-5.529.476	1.967.914
Eksterne omkostninger.....		-48.973	-11.104
DRIFTSRESULTAT.....		-5.578.449	1.956.810
Andre finansielle indtægter.....		570	0
Andre finansielle omkostninger.....	1	-170.120	-207.607
RESULTAT FØR SKAT.....		-5.747.999	1.749.203
Skat af årets resultat.....	2	0	48.125
ÅRETS RESULTAT.....		-5.747.999	1.797.328
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-1.591.476	1.591.476
Overført resultat.....		-4.156.523	205.852
I ALT.....		-5.747.999	1.797.328

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	5.529.476
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0	5.529.476
ANLÆGSAKTIVER.....		0	5.529.476
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	541.519
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	640.606
Tilgodehavender.....		0	1.182.125
Likvide beholdninger.....		91.763	316.529
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		91.763	1.498.654
AKTIVER.....		91.763	7.028.130
PASSIVER			
Aktiekapital.....		765.625	612.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	1.591.476
Overført overskud.....		-2.593.310	216.338
EGENKAPITAL.....		-1.827.685	2.420.314
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		717.192	687.508
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	717.192	687.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		17.125	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.185.131	3.912.280
Anden gæld.....		0	528
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.202.256	3.920.308
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.919.448	4.607.816
PASSIVER.....		91.763	7.028.130
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Forudsætninger for fortsat drift	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	612.500	0	1.591.476	216.338	2.420.314
Forslag til resultatdisponering.....			-1.591.476	-4.156.523	-5.747.999
Transaktioner med ejere					
Kapitalforhøjelse.....	153.125	1.346.875			1.500.000
Overførsler					
Overført overkurs.....		-1.346.875		1.346.875	0
Egenkapital 31. december 2022.....	765.625	0	0	-2.593.310	-1.827.685

NOTER

				Note
	2022	2021		
	kr.	kr.		
Andre finansielle omkostninger				1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	167.963	193.525		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.157	14.082		
	170.120	207.607		
Skat af årets resultat				2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-48.125		
	0	-48.125		
Finansielle anlægsaktiver				3
		Kapitalandele i dattervirksom- heder		
Kostpris 1. januar 2022.....		3.938.000		
Kostpris 31. december 2022.....		3.938.000		
Værdireguleringer 1. januar 2022.....		1.591.476		
Årets værdireguleringer		-5.529.476		
Værdireguleringer 31. december 2022.....		-3.938.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		0		
Langfristede gældsforpligtelser				4
	31/12 2022	Afdrag	Restgæld	31/12 2021
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	717.192	0	0	687.508
	717.192	0	0	687.508
Eventualposter mv.				5
Hæftelse i sambeskatningen				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				6
Selskabet har stillet kaution for datterselskaberne factum2 as' og factum2 el&teknik as' mellemværende med pengeinstitut, der pr. 31. december 2022 udgør 0 kr.				

NOTER

Note

Forudsætninger for fortsat drift

7

Selskabet og dattervirksomheder har i regnskabsåret oplevet en væsentlig tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes, at der har været en tilbagegang i boligmarkedet i Danmark ligesom selskabet har mistet væsentlige kunder.

Selskabets ledelse har på denne baggrund foretaget en række tiltag i 2023, for at sikre selskabernes fortsatte drift indtil som minimum 31. december 2023.

Aktiviteterne i underliggende selskaber er frasolgt i foråret 2023, hvilket sikrer tilstrækkelig likviditet til at facilitere driftsunderskud i 2023 samt det likviditetsbehov som er nødvendigt for at opretholdelse selskabernes drift i hele 2023.

Selskabet har koncernforbundne mellemværender hos factum2 as med en regnskabsmæssig værdi på 1.902 tkr. pr. 31. december 2022, som er nedskrevet hos modparten til 0 kr.

Bestyrelsen har truffet beslutning om tiltag, således at likviditeten er sikret i hele 2023 i alle koncernselskaber.

Det er bestyrelsen og ledelsens vurdering, at frasalget af aktiviteten i factum2 as og factum2 el & teknik as samt bestyrelsens foretagne tiltag og bestyrelsens godkendte budgetter og likviditetsforecast for 2023, sikrer driften frem til udgangen af 2023. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2022	2021
Medarbejderforhold		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for FACTUM2 HOLDING A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.