
factum2 horsens v ApS

CVR-nr.: 30542223

Blumersgade 5B
8700 Horsens

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/03/2023

Jan Svale Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden factum2 horsens v ApS
Blumersgade 5B
8700 Horsens

e-mailadresse: jss@factum2.dk

CVR-nr.: 30542223
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr.: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for factum2 horsens v ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Horsens, den 15/03/2023

Direktion

Jan Svale Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i factum2 horsens v ApS

Vi har opstillet årsrapporten for factum2 horsens v ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, den 15/03/2023

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR-nr.: 13737096
Niels Erik Jensen, mne472
Registreret revisor, FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed ved rådgivende ingeniørvirksomhed inden for byggeri og anlægsarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra drift af ingeniørvirksomhed indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredje mand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indtægter af andre kapitalandele.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordelses mellem overskuds- og underskudgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg og driftsmateriel: brugstid 5 år, restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre kapitalandele

Kapitalandele i et interessentskab måles til den respektive virksomheds kapitalkonto værdi pr. balance tidspunktet, hvilket svarer til indre værdi.

Periodeafgrænsingsposter

Periodeafgrænsingsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 den regnskabsmæssige værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbunde danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuldfordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balance som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder"

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 afviklingen af forpligelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		580.218	986.359
Personaleomkostninger	1	-779.348	-655.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.586	-11.250
Resultat af ordinær primær drift		-252.716	319.349
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.370	10.408
Andre finansielle indtægter		1.196	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.833	0
Andre finansielle omkostninger		-1.080	-1.040
Ordinært resultat før skat		-256.063	328.717
Skat af årets resultat		0	-73.336
Årets resultat		-256.063	255.381
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-256.063	155.381
I alt		-256.063	255.381

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		56.250	67.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		56.250	67.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.344	0
Materielle anlægsaktiver i alt		169.344	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.196	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.196	0
Anlægsaktiver i alt		226.790	67.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		265.199	434.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	281.772
Andre tilgodehavender		11.159	0
Periodeafgrænsningsposter		25.967	17.248
Tilgodehavender i alt		302.325	733.545
Likvide beholdninger		120.952	108.101
Omsætningsaktiver i alt		423.277	841.646
AKTIVER I ALT		650.067	909.146

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		133.369	389.431
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		258.369	614.431
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	73.336
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	73.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.103	40.665
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		243.779	26.185
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.816	154.529
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		391.698	221.379
Gældsforpligtelser i alt		391.698	294.715
PASSIVER I ALT		650.067	909.146

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
Løn og gager	-583.328	-648.722
Pensioner	-190.000	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.020	-7.038
	-779.348	-655.760

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Den samlede eventualforpligtelse pr. 30/9 2022 udgør kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med JS SVALE Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1