

Factotum Holdings ApS

**Bilbaogade 2, 1. th
2150 Nordhavn**

CVR-nr. 40 57 77 93

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juli 2024

Michael Thomas Bush
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Factotum Holdings 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 1. juli 2024

Direktion

Michael Thomas Bush
adm. direktør

Rebecca Emily Kruse Bush
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Factotum Holdings ApS
Bilbaogade 2, 1. th
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 40 57 77 93

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 11. juni 2019

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Michael Thomas Bush, adm. direktør
Rebecca Emily Kruse Bush, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 19.615, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 43.925.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttotab		-2.500	-2.730
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-17.022	-27.024
Finansielle omkostninger	1	<u>-93</u>	<u>-748</u>
Resultat før skat		-19.615	-30.502
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>2.266</u>
Årets resultat		<u>-19.615</u>	<u>-28.236</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-27.024
Overført resultat		<u>-19.615</u>	<u>-1.212</u>
		<u>-19.615</u>	<u>-28.236</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>57.978</u>	<u>102.397</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>57.978</u>	<u>102.397</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>57.978</u>	<u>102.397</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.782	9.582
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>11.782</u>	<u>9.582</u>
Likvide beholdninger		<u>189</u>	<u>390</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.971</u>	<u>9.972</u>
Aktiver i alt		<u><u>69.949</u></u>	<u><u>112.369</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		75.000	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	27.397
Overført resultat		-31.075	-11.460
Egenkapital	4	<u>43.925</u>	<u>90.937</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.768	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.250	5.250
Anden gæld		6	13.682
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.024</u>	<u>21.432</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>26.024</u>	<u>21.432</u>
Passiver i alt		<u><u>69.949</u></u>	<u><u>112.369</u></u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>93</u>	<u>748</u>
	<u>93</u>	<u>748</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-2.266</u>
	<u>0</u>	<u>-2.266</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	27.397	54.421
Årets resultat	-33.945	-27.024
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>-10.474</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-17.022</u>	<u>27.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>57.978</u>	<u>102.397</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		tal			
La Fée					
Verte ApS	Frederiksberg		100%	57.978	-33.945

Noter

4 Egenkapital

Egenkapital 1. januar 2023

Årets resultat

Egenkapital 31. december 2023

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	75.000	54.421	-10.248	119.173
Årets resultat	0	-27.024	-1.212	-28.236
Egenkapital 31. december 2022	75.000	27.397	-11.460	90.937

Noter

5 Hensættelse til udskudt skat

6 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factotum Holdings ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Factotum Holdings ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.