

Factus Aviation ApS

Rørbækvej 19

2730 Herlev

CVR-nr. 36910046

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2018

Dirigent

Navn: Lars Wolfgang Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Factus Aviation ApS
Rørbækvej 19
2730 Herlev

CVR-nr.: 36910046
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Lars Wolfgang Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Factus Aviation ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16.03.2018

Direktion

Lars Wolfgang Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Factus Aviation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factus Aviation ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 16.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og leasing af luftfartstøjer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviser et underskud på 242 t.kr. pr. 31.12.2017 mod et underskud på 207 t.kr. pr. 31.12.2016.

Selskabets egenkapital er ultimo 2017 negativ med 552 t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018, hvilket medvirker til reetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetablering ved fremtidig drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres likviditet fra selskabets moderselskab. Moderselskabet, Factus Holding ApS har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, ledelsen anser det for nødvendigt frem til 31.05.2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttotab		(219.798)	(184)
Af- og nedskrivninger		(52.557)	(49)
Driftsresultat		(272.355)	(233)
Andre finansielle omkostninger	2	(37.743)	(33)
Resultat før skat		(310.098)	(266)
Skat af årets resultat	3	68.219	59
Årets resultat		(241.879)	(207)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(241.879)	(207)
		(241.879)	(207)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		399.843	453
Materielle anlægsaktiver	4	399.843	453
 Anlægsaktiver		 399.843	 453
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.815	0
Andre tilgodehavender		10.173	22
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5	74.921	72
Tilgodehavender		91.909	94
 Likvide beholdninger		 27.461	 8
 Omsætningsaktiver		 119.370	 102
 Aktiver		 519.213	 555

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(602.006)	(360)
Egenkapital		(552.006)	(310)
Udskudt skat		33.142	26
Hensatte forpligtelser		33.142	26
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	1.005.566	775
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	8
Langfristede gældsforpligtelser		1.005.566	783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.511	56
Kortfristede gældsforpligtelser		32.511	56
Gældsforpligtelser		1.038.077	839
Passiver		519.213	555
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(360.127)	(310.127)
Årets resultat	0	(241.879)	(241.879)
Egenkapital ultimo	50.000	(602.006)	(552.006)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres likviditet fra selskabets moderselskab. Moderselskabet, Factus Holding ApS har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, ledelsen anser det for nødvendigt frem til 31.05.2019.

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Renteomkostninger i øvrigt

	2017	2016
	kr.	t.kr.
	37.743	27
	0	6
	37.743	33

3. Skat af årets resultat

Aktuel skat
Ændring af udskudt skat

	2017	2016
	kr.	t.kr.
	(74.932)	(72)
	6.713	13
	(68.219)	(59)

4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Kostpris ultimo

Af- og nedskrivninger primo

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Produktionsanlæg og maskiner kr.

525.568

525.568

(73.168)

(52.557)

(125.725)

399.843

5. Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

I posten indgår tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 75 t.kr.

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Tilknyttet virksomhed Factus Consulting ApS og Factus Holding ApS har afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på henholdsvis 663 t.kr. og 342 t.kr. i selskabet. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Produktionsomkostningerne omfatter køb til drift af fly.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
------------------------------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.