



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Factum2 Aalborg ApS

CVR-nr. 33 36 77 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2013.

Ole Christensen
Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg
Hasseris Bymidte 6
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg
Tlf. 98 18 33 33
e-mail: aalborg@n-c.dk

København
Kvæsthusgade 3
DK-1251 København K
Tlf. 39 16 36 36
e-mail: copenhagen@n-c.dk

Aars
Dyrskuevej 9
DK-9600 Aars
Tlf. 98 62 38 66
e-mail: aars@n-c.dk

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Factum2 Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 29. maj 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. februar 2013

Direktion

Ole Christensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Factum2 Aalborg ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Factum2 Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. februar 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Factum2 Aalborg ApS Gasværksvej 30A, St. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 36 77 67
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Christensen
Revisor	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nørresundby Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med byggeteknisk rådgivning samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.580 t.kr. mod 1.407 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -59 t.kr. mod 131 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Factum2 Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Factum2 Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.580.316	1.407
1 Personaleomkostninger	-1.550.897	-1.188
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-76.835	-50
Resultat før finansielle poster	-47.416	169
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.251	0
Andre finansielle indtægter	3.806	8
Andre finansielle omkostninger	-36.996	0
Resultat før skat	-75.355	177
Skat af årets resultat	16.217	-46
Årets resultat	-59.138	131
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	131
Disponeret fra overført resultat	-59.138	0
Disponeret i alt	-59.138	131

Balance 31. december

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
2	Erhvervede rettigheder	60.000	80
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	60.000	80
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.073	224
	Materielle anlægsaktiver i alt	183.073	224
	Andre tilgodehavender	57.750	58
	Finansielle anlægsaktiver i alt	57.750	58
	Anlægsaktiver i alt	300.823	362
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	419.284	185
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129.472	90
	Tilgodehavende selskabsskat	317	0
	Tilgodehavender i alt	549.073	275
	Likvide beholdninger	2.000	25
	Omsætningsaktiver i alt	551.073	300
	Aktiver i alt	851.896	662

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80
5	Overført resultat	71.616	131
	Egenkapital i alt	151.616	211
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	15.765	32
	Hensatte forpligtelser i alt	15.765	32
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	141.100	0
	Deposita	36.094	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	177.194	0
	Gæld til pengeinstitutter	62.545	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.562	216
	Selskabsskat	0	14
	Anden gæld	347.214	189
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	507.321	419
	Gældsforpligtelser i alt	684.515	419
	Passiver i alt	851.896	662
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.192.216	904
Pensioner	150.593	94
Andre omkostninger til social sikring	9.270	6
Personaleomkostninger i øvrigt	198.818	184
	1.550.897	1.188
	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
2. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. januar 2012	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100
Kostpris 31. december 2012	100.000	100
Nedskrivninger 1. januar 2012	-20.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-20.000	-20
Nedskrivninger 31. december 2012	-40.000	-20
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	60.000	80
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	253.567	0
Tilgang i årets løb	16.500	254
Kostpris 31. december 2012	270.067	254
Nedskrivninger 1. januar 2012	-30.159	0
Årets af-/nedskrivninger	-56.835	-30
Nedskrivninger 31. december 2012	-86.994	-30
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	183.073	224

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80		
	80.000	80		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2012	130.754	0		
Årets overførte overskud eller underskud	-59.138	131		
	71.616	131		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2012 kr.	Gæld i alt 31/12 2011 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	0	0	141.100	0
	0	0	141.100	0
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 213 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser			419 t.kr.	
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomheder			145 t.kr.	

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil 1/4-2015 og der er derfor en eventualforpligtelse herpå på t.kr. 310.

Selskabet har indgået en lejekontrakt på en kopimaskine der løber i 16 kvartaler fra den 1/4-2011 og der er derfor en eventualforpligtelse på t.kr. 37.

Sambeskatning

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst til og med indkomståret 2004. Fra 2005 hæftes alene for selskabets egen skat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.