



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

FACTUM2 AALBORG APS

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2015

Ole Christensen

CVR-NR. 33 36 77 67

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Factum2 Aalborg ApS Gasværksvej 30A, st. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 36 77 67
	Stiftet: 17. december 2010
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Christensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nørresundby Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Factum2 Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. februar 2015

Direktion

Ole Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Factum2 Aalborg ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Factum2 Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 25. februar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Factum2 Aalborg ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.394.431	1.609.616
Personaleomkostninger.....	1	-1.149.858	-1.348.872
Af- og nedskrivninger.....		-74.907	-81.433
DRIFTSRESULTAT		169.666	179.311
Andre finansielle indtægter.....	2	10.000	8.710
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		25.185	-10.006
Andre finansielle omkostninger.....		-12.750	-25.613
RESULTAT FØR SKAT		192.101	152.402
Skat af årets resultat.....	3	-48.667	-40.415
ÅRETS RESULTAT		143.434	111.987
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		140.000	180.000
Overført resultat.....		3.434	-68.013
I ALT		143.434	111.987

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		20.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	20.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		41.013	77.313
Indretning af lejede lokaler.....		25.720	44.326
Materielle anlægsaktiver.....	5	66.733	121.639
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		61.921	60.411
Finansielle anlægsaktiver.....	6	61.921	60.411
ANLÆGSAKTIVER.....		148.654	222.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		370.358	251.886
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		228.580	237.904
Udsudte skatteaktiver.....		560	0
Periodeafgrænsningsposter.....		475	0
Tilgodehavender.....		599.973	489.790
Likvide beholdninger.....		2.001	125.145
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		601.974	614.935
AKTIVER.....		750.628	836.985

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		7.037	3.603
Forslag til udbytte.....		140.000	180.000
EGENKAPITAL.....	7	227.037	263.603
Hensættelse til udskudt skat.....		0	4.355
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	4.355
Banklån.....		0	54.002
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	54.002
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	54.002	51.097
Gæld til pengeinstitutter.....		88.618	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		68.559	127.507
Selskabsskat.....		53.582	51.508
Anden gæld.....		258.830	284.913
Kortfristede gældsforpligtelser.....		523.591	515.025
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		523.591	569.027
PASSIVER.....		750.628	836.985
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	939.852	1.080.151	
Pensioner.....	61.206	97.147	
Omkostninger til social sikring.....	16.057	9.872	
Andre personaleomkostninger.....	132.743	161.702	
	1.149.858	1.348.872	
 Andre finansielle indtægter			 2
Tilknyttede virksomheder.....	10.000	8.438	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	272	
	10.000	8.710	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	53.582	51.825	
Regulering af udskudt skat.....	-4.915	-11.410	
	48.667	40.415	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2014.....		100.000	
Tilgang.....		0	
Afgang.....		0	
Kostpris 31. december 2014.....		100.000	
 Afskrivninger 1. januar 2014.....		60.000	
Årets afskrivninger		20.000	
Afskrivninger 31. december 2014.....		80.000	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		20.000	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2014.....		177.035	93.032		
Tilgang.....		0	0		
Afgang.....		0	0		
Kostpris 31. december 2014.....		177.035	93.032		
Afskrivninger 1. januar 2014.....		99.722	48.706		
Årets afskrivninger		36.300	18.606		
Afskrivninger 31. december 2014.....		136.022	67.312		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		41.013	25.720		
Finansielle anlægsaktiver					6
			Lejededesitum og andre tilgode- havender		
Kostpris 1. januar 2014.....			61.921		
Tilgang.....			0		
Afgang.....			0		
Kostpris 31. december 2014.....			61.921		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....			61.921		
Egenkapital					7
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2014.....	80.000	3.603	180.000	263.603	
Betalt udbytte.....			-180.000	-180.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.434	140.000	143.434	
Egenkapital 31. december 2014.....	80.000	7.037	140.000	227.037	
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.					
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/1 2014 gæld i alt	31/12 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	54.002	54.002	54.002	0	
	54.002	54.002	54.002	0	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil 1. april 2015 og derfor en eventualforpligtelse på ca. 172 tkr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt på en printer med månedlig betaling på 8 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for O C Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt. 300 tkr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavende fra salg- og tjeneste ydelser samt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.