

factum2 Horsens City I/S

Rædersgade 3, 8700 Horsens

CVR-nr. 34 73 88 58

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/12-2018

Dirigent:



EY

Building a better
working world





Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

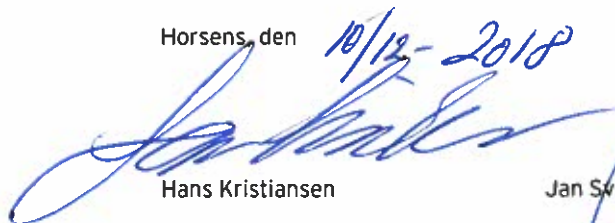
Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for factum2 Horsens City I/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Horsens, den

10/12-2018



Hans Kristiansen



Jan Svale

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i factum2 Horsens City I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for factum2 Horsens City I/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors erklæring

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Horsens, den 30. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Klarskov Larsen

statsaut. revisor

mne32736



Virksomhedsoplysninger

Navn	factum2 Horsens City I/S
Adresse, postnr. by	Allegade 1F st., 8700 Horsens
CVR-nr.	34 73 88 58
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Daglig ledelse	Hans Kristiansen Jan Svale
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Danske Bank Jessensgade 1, 8700 Horsens

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttoresultat	280.858	2.148.383
2	Personaleomkostninger	-221.979	-536.603
	Resultat før afskrivninger	58.879	1.611.780
	Finansielle omkostninger	-28.518	0
	Resultat før finansielle poster	30.361	1.611.780
	Finansielle omkostninger	-11.319	-33.253
	Årets resultat	19.042	1.578.527
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	19.042	1.578.527
		19.042	1.578.527

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
5	Indretning af lejede lokaler	76.050	0
		<u>76.050</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	44.625	167.404
		<u>44.625</u>	<u>167.404</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>120.675</u>	<u>167.404</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	178.827	637.111
	Andre tilgodehavender	49.649	1.900
	Periodeafgrænsningsposter	34.350	33.540
		<u>262.826</u>	<u>672.551</u>
	Likvide midler	5	435.432
	Omsætningsaktiver i alt	<u>262.831</u>	<u>1.107.983</u>
	AKTIVER I ALT	<u>383.506</u>	<u>1.275.387</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
3	Egenkapital		
	Egenkapital i alt	246.070	692.468
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstituter	54.870	0
	Leverandør af vare og tjenesteydelser	56.122	204.104
	Anden gæld	26.444	378.815
		137.436	582.919
	Gældsforpligtelser i alt	137.436	582.919
	PASSIVER I ALT	383.506	1.275.387

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Eventualposter m.v.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A_virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Vederlag til indehavere

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til virksomhedens indehavere.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget, hvilket normalt er på det tidspunkt, hvor arbejdet er afsluttet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, husleje, kontoromkostninger, forsikringer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Da virksomheden er ejet af overliggende selskaber, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden heri vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen. Den forventede udskudte skat, beregnet på baggrund af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af virksomhedens aktiver og forpligtelser, oplyses i noterne.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	2-3 år
------------------------------	--------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkost- ninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indi- kation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der forelig- ger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter- følgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	205.731	335.663
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.230	4.026
Øvrige personaleomkostninger	13.018	196.914
	221.979	536.603
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 1	 1

3 Egenkapital

kr.	factum2 Horsens c ApS (50%)	factum2 Horsens v ApS (50%)	I alt
Egenkapital 1. oktober	330.980	361.488	692.468
Årets resultat	9.521	9.521	19.042
Hævet kontant	-146.886	-327.374	-474.260
Forrentning af kapitalkonto	8.820	0	8.820
Egenkapital 30. september	202.435	43.635	246.070

4 Eventualposter m.v.

Der er indgået lejekontrakt med Svanens Have Horsens ApS med en årlig husleje på 89 t.kr., som indeksreguleres med minimum 2% pr. år. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst ved udgangen af september 2020.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, har interessentskabet stillet fordringspant på nominelt 1 mio. kr., i interessentskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør i alt 179 tkr.