

factum2 Horsens City I/S

Allegade 1F st., 8700 Horsens

CVR-nr. 34 73 88 58

Årsrapport 2019/20





Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	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 2019 - 30. september 2020. 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Horsens, den 9. december 2020

Hans Kristiansen

Hans Kristiansen

Jan Svale

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 regnskabsbrugere 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 revisionsbehandlinger, 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 9. december 2020

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 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttoresultat	38.025	91.343
2	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-44.349</u>
	Resultat før afskrivninger	38.025	46.994
	Afskrivninger på anlægsaktiver	<u>-38.025</u>	<u>-38.025</u>
	Resultat før finansielle poster	0	8.969
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-8.970</u>
	Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Factum2 Horsens C ApS	0	0
	Factum2 Horsens V ApS	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>38.025</u>
		<u>0</u>	<u>38.025</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum	<u>45.518</u>	<u>44.625</u>
		<u>45.518</u>	<u>44.625</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.518</u>	<u>82.650</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.900	1.900
	Periodeafgrænsningsposter	<u>37.373</u>	<u>36.433</u>
		<u>39.273</u>	<u>38.333</u>
	Likvide midler	<u>75.664</u>	<u>112.095</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>114.937</u>	<u>150.428</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>160.455</u></u>	<u><u>233.078</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
3	Egenkapital		
	Factum2 Horsens C ApS	7.600	7.600
	Factum2 Horsens V ApS	<u>770</u>	<u>770</u>
	Egenkapital i alt	<u>8.370</u>	<u>8.370</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandørgæld	85.236	140.145
	Periodeafgrænsningsposter	64.000	63.750
	Anden gæld	<u>2.849</u>	<u>20.813</u>
		<u>152.085</u>	<u>224.708</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>152.085</u>	<u>224.708</u>
	PASSIVER I ALT	<u>160.455</u>	<u>233.078</u>

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

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019/20 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 2019 - 30. september 2020

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 salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	42.843
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	1.506
	<u>0</u>	<u>44.349</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>

3 Egenkapital

kr.	Factum2 Horsens C ApS	Factum2 Horsens V ApS	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	<u>7.600</u>	<u>770</u>	<u>8.370</u>
Egenkapital 30. september 2020	<u>7.600</u>	<u>770</u>	<u>8.370</u>

4 Eventualposter m.v.

Der er indgået lejekontrakt med Svanens Have Horsens ApS med en årlig husleje på 91 t.kr., som indeksreguleres med minimum 2% pr. år. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, der udgør 0 t.kr., har interessentskabet stillet fordringspant på nominelt 1 mio. kr., i interessentskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør i alt 0 t.kr.