

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

De-Facto ApS

Kastanievej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 35 52 80 24

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/3 2016.

Kasper Honore, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
 Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for De-Facto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

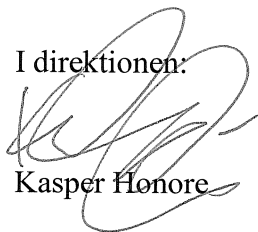
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision anses fortsat opfyldt.

Tjele den 29. marts 2016

I direktionen:



Kasper Honore

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i De-Facto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for De-Facto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4400, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 29. marts 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Henrik Tange
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

De-Facto ApS
Kastanievej 8
8850 Bjerringbro
CVR-nr.: 35 52 80 24
Stiftelsesdato: 31. oktober 2013
Hjemsted: Viborg Kommune

Direktion

Kasper Honore

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for De-Facto ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er følgende:

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives liniært over den forventede periode, hvor rettighederne forventes at genere en indtægt, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	783.030	12.805
1 Personaleomkostninger	-476.738	0
Afskrivninger	-33.501	0
Resultat før finansielle poster	272.792	12.805
Finansielle indtægter	0	7.374
Finansielle udgifter	-33.391	-2
Resultat før skat	239.400	20.176
2 Skat af årets resultat	-65.826	-4.943
Årets resultat	173.574	15.233
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	173.574	15.233
Disponeret i alt	173.574	15.233

Balance

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Erhvervede rettigheder	371.083	0
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>371.083</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	15.111	0
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.111</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>386.194</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	472.149	24.589
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	86.074
Tilgodehavender i alt	<u>472.149</u>	<u>110.663</u>
Likvide beholdninger	<u>170.211</u>	<u>221</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>642.360</u>	<u>110.884</u>
Aktiver i alt	<u>1.028.554</u>	<u>110.884</u>

Balance

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	188.807	15.233
6 Egenkapital i alt	268.807	95.233
Hensættelse til udskudt skat	6.221	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.221	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.168	6.000
Selskabsskat	64.548	4.943
Anden gæld	620.809	4.708
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	753.525	15.651
Gældsforpligtelser i alt	753.525	15.651
Passiver i alt	1.028.554	110.884
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	471.371	0
Pensioner	2.381	0
Andre omkostninger til social sikring	2.986	0
Personaleomkostninger i alt	476.738	0
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat for 2014/15	59.605	4.943
Regulering af udskudt skat	6.221	0
Skat af årets resultat i alt	65.826	4.943
Skyldig skat for 2014/15	59.605	4.943
Betalt a'conto	0	0
Restskat for 2013/14	4.943	0
Skyldig selskabsskat	64.548	4.943
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 30/9 2014		0
Tilgang i året		402.694
Afgang i året		0
Kostpris pr. 30/9 2015		402.694
Afskrivninger pr. 30/9 2014		0
Årets afskrivning		31.612
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger pr. 30/9 2015		31.612
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015		371.082

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 30/9 2014	0
Tilgang i året	17.000
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/9 2015	<u>17.000</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2014	0
Årets afskrivning	1.889
Afskrivning vedr. afgang	0
Afskrivninger pr. 30/9 2015	<u>1.889</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	<u>15.111</u>

5. Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets hovedanpartshaver. Mellemværende er forrentet med 10,2%. Mellemværende er indfriet primo regnskabsåret.

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2014	80.000	15.233
Overført overskud	0	<u>173.574</u>
Saldo pr. 30/9 2015	<u>80.000</u>	<u>188.807</u>

7. Eventualforpligtelser

Ingen.