

DinRevisor

Factive ApS

Hellerupvej 46, st,

2900 Hellerup

CVR-nr. 41802863

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2024

Thomas Brinkmann Thorstholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Factive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. december 2024

Direktion

Thomas Brinkmann Thorstholm
Adm. direktør

Charlotte Brinkmann Thorstholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Factive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Factive ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. december 2024

Din Revisor København ApS

Godkendte revisorer

CVR-nr. 44396033

Gitte Vang

Registreret revisor

mne34268

Factive ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Factive ApS Hellerupvej 46, st, 2900 Hellerup
Telefon	26122493
E-mail	charlotte@teamfactive.com
Hjemmeside	www.teamfactive.com
CVR-nr.	41802863
Stiftelsesdato	22. oktober 2020
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Thomas Brinkmann Thorstholm Charlotte Brinkmann Thorstholm
Revisor	Din Revisor København ApS Godkendte revisorer Ørestads Boulevard 73 2300 København S
E-mail	koebenhavn@dinrevisor.net
Hjemmeside	dinrevisoraps.dk/koebenhavn/
CVR-nr.	44396033

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle platforme der hjælper med effektivisering af go-to market arbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. 341.090, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 1.423.492, og en egenkapital på kr. -786.092.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året udviklet på et software og har opnået støtte til projektet fra Innobooster. Projektets første fase afsluttes i december 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Factive ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er sket ændring i regnskabsmæssige skøn idet selskabet i indeværende år har ændret på sine forudsætninger for muligheden for udnyttelse af tidligere års udskudte skatteaktiver. Af den årsag vurderer leden nu, at tidligere års fremførte underskud, vil blive anvendt inden for de kommende år. Der er således foretaget indregning af kr. 229.060 i udskudt skatteaktiv optjent i tidligere regnskabsperioder. Beløbet indgår som en indtægt i skat af årets resultat og påvirker det overførte resultat under egenkapitalen med samme beløb.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af

Anvendt regnskabspraksis

færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

I posten indgår personaleomkostninger, som overføres til udviklingsprojekter under immaterielle anlægsaktiver. I posten indgår kun lønninger der direkte kan henføres til virksomheds udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		742.310	104.957
Personaleomkostninger	1	-598.918	-644.715
Driftsresultat		143.392	-539.758
Andre finansielle indtægter		447	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-10.437	0
Øvrige finansielle omkostninger		-37.444	-26.459
Resultat før skat		95.958	-566.217
Skat af årets resultat		245.132	0
Årets resultat		341.090	-566.217
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		391.180	0
Overført resultat		-50.090	-566.217
Resultatdisponering		341.090	-566.217

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2	391.179	0
Immaterielle anlægsaktiver		391.179	0
Anlægsaktiver		391.179	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.756	357.749
Udskudte skatteaktiver	3	159.072	0
Andre tilgodehavender		346.125	166.825
Periodeafgrænsningsposter		18.900	18.000
Tilgodehavender		811.853	542.574
Likvide beholdninger		220.460	0
Omsætningsaktiver		1.032.313	542.574
Aktiver		1.423.492	542.574

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		305.120	0
Overført resultat		-1.131.212	-1.081.122
Egenkapital		-786.092	-1.041.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.159.706	987.736
Periodeafgrænsningsposter		425.031	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.584.737	987.736
Gæld til kreditinstitutter		0	66.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.668	14.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		197.259	139.465
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.326	375.331
Periodeafgrænsningsposter		102.594	0
Kortfristede gældsforpligtelser		624.847	595.960
Gældsforpligtelser		2.209.584	1.583.696
Passiver		1.423.492	542.574
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	544.016	589.764
Pensioner	49.200	49.200
Andre omkostninger til social sikring	5.702	5.751
	598.918	644.715
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Selskabet udvikler research værktøjer til brug inden for go-to-market processen ved lancering af nye produkter.

Udviklingsaktiver består af et it-software-projekt, som forventes færdigudviklet og første fase er klar til salg inden for det kommende år. Kunderne til projektet består af private selskaber, branche er underordnet. Projektets kommerialisering forventes inden udgangen af 2024.

3. Udskudte skatteaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv indregnes med den værdi, som ledelsen forventer at kunne realiseret det til, ved udligning i fremtidig indtjening. Som følge af at selskabet har igangsat udvikling af et software, og forventer snarlige fremtidige salg, er det ledelsens forventning, at den fremtidige indtjening vil overstige det fremførte underskud som selskabet har oppebåret i indeværende og tidligere regnskabsår.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	1.159.706	89.400	802.106
Periodeafgrænsningsposter	425.031	102.594	0
	1.584.737	191.994	802.106

5. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør kr. 27.900.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Thomas Thorstholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Brinkmann Thorstholm

Dirigent

ID: 078978c3-f4fa-470e-af1e-e44fb138fc64

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 09:50:25

Underskrevet med MitID



Thomas Thorstholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Brinkmann Thorstholm

Direktør

ID: 078978c3-f4fa-470e-af1e-e44fb138fc64

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 09:50:25

Underskrevet med MitID



Charlotte Thorstholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charlotte Brinkmann Thorstholm

Direktør

ID: 3bd00b30-6e43-49bb-b230-005299836455

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 17:01:57

Underskrevet med MitID



Gitte Vang

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Vang

Revisor

På vegne af Din Revisor København ApS

ID: 8b9a439e-ea05-4278-90a6-64e257432eb1

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 11:34:25

Underskrevet med MitID

