Faktotum A/S
C/o Naturligvis F&J A/S Wienerbyen 32
2830 Virum

CVR-nummer: 10 19 89 92

ÅRSRAPPORT
1. september 2022 - 31. august 2023

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2023

_____
Anja Moe
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2022 - 31. august 2023 for Faktotum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2022 - 31. august 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. november 2023

Direktion

Anja Moe

Bestyrelse

Henrik Moe Tørnquist Formand	Ann Louise Moe Jessen	Anja Moe

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Til kapitalejerne i Faktotum A/S
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Faktotum A/S for perioden 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 10. november 2023

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Lone Køhn Bundgaard
Registreret revisor
mne15966

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Selskabet	Faktotum A/S C/o Naturligvis F&J A/S Wienerbyen 32 2830 Virum
	CVR-nr.: 10 19 89 92 Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Henrik Moe Tørnquist, formand Ann Louise Moe Jessen Anja Moe
Direktion	Anja Moe
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

GENERELT
Årsregnskabet for Faktotum A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN
Nettoomsætning
Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

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.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

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.

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Indtægter af kapitalandele	-225.473	628.265
Andre eksterne omkostninger	-17.360	-10.000
DRIFTSRESULTAT	**-242.833**	**618.265**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.451	5.761
Andre finansielle omkostninger	-8.695	-1.217
RESULTAT FØR SKAT	**-245.077**	**622.809**
Skat af årets resultat	4.313	1.198
ÅRETS RESULTAT	**-240.764**	**624.007**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-625.473	428.265
Overført resultat	266.909	81.342
DISPONERET I ALT	**-240.764**	**624.007**

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

		2023 DKK	2022 DKK
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.933.474	3.558.947
	Finansielle anlægsaktiver	**2.933.474**	**3.558.947**
	ANLÆGSAKTIVER	**2.933.474**	**3.558.947**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	260.239	112.870
1	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	179.782	211.176
	Udskudt skatteaktiv	4.313	0
	Tilgodehavender	**444.334**	**324.046**
	Likvide beholdninger	**404.379**	**43.628**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**848.713**	**367.674**
	AKTIVER	**3.782.187**	**3.926.621**

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

		2023 DKK	2022 DKK
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.950.808	2.576.281
	Overført resultat	890.569	623.660
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	EGENKAPITAL	**3.459.177**	**3.814.341**
	Selskabsskat	0	102.278
2	**Langfristede gældsforpligtelser**	**0**	**102.278**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	2	2
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	313.008	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**323.010**	**10.002**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**323.010**	**112.280**
	PASSIVER	**3.782.187**	**3.926.621**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

		2023 DKK	2022 DKK
1	**Tilgodehavende sambeskatningsbidrag**		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	179.782	211.176
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i alt	**179.782**	**211.176**

Sambeskatningsbidraget udgør samlede TDKK 180, heraf er de TDKK 0 først forfalden efter 1 år.

		Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
2	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Selskabsskat	102.278	0
		102.278	**0**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. august 2023 TDKK 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med dattervirksomhed og bankforbindelse har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Gælden udgør på balancedagen TDKK 748.

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Moe Tørnquist
Bestyrelsesformand
Serienummer: 3ffcf441-3cb7-47b3-97bc-35057650a96f
IP: 131.164.xxx.xxx
2023-11-30 12:03:12 UTC

Anja Moe
Adm. direktør
Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382
IP: 131.164.xxx.xxx
2023-11-30 17:18:15 UTC

Anja Moe
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382
IP: 131.164.xxx.xxx
2023-11-30 17:18:15 UTC

Ann Louise Moe Jessen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 04d9e953-7f51-4d73-b52f-d9337fa7eda9
IP: 194.62.xxx.xxx
2023-12-05 14:19:12 UTC

Lone Køhn Bundgaard
TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 38267132
Registreret revisor
Serienummer: 610e981c-5b54-4a7c-a885-6f07aab43d40
IP: 128.76.xxx.xxx
2023-12-05 15:27:11 UTC

Anja Moe
Dirigent
Serienummer: 4391d805-84fa-4328-8e61-ef35593d2382
IP: 131.164.xxx.xxx
2023-12-05 16:50:21 UTC

Penneo dokumentnøgle: Y2SUZ-42TFD-LFEK7-B8NCE-AY475-W84EC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**