

Adpassion ApS

CVR nr.: 10 13 11 62

**Blegdamsvej 6
2200 København N**

Årsrapport 2017/18 (15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 10. december 2018

Dirigent
Renè Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Adpassion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København , den 10. december 2018

I direktionen:

René Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Adpassion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adpassion ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

Frederiksberg, den 10. december 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Adpassion ApS Blegdamsvej 6 2200 København N	
	CVR nr.	10 13 11 62
	Stiftet:	15. januar 2003
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	René Pedersen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Jyske Bank Kgs. Nytorv 1264 København K	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive reklamevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 714.596, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.756.110.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted samt og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i

Omkostninger til råvarer og hjælpemateriale

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1	2.716.381	3.597.790
Personaleomkostninger	2	-1.863.903	-2.525.134
Afskrivninger	3	-27.672	-34.556
Driftsresultat		824.806	1.038.100
Finansielle indtægter	4	0	79.414
Finansielle omkostninger	5	-110.210	-16.849
Ordinært resultat før skat		714.596	1.100.665
Skat af årets resultat	6	0	-246.598
Årets resultat		714.596	854.067
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.596	4.067
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		500.000	850.000
Disponeret i alt		714.596	854.067

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		511.793	275.811
Materielle anlægsaktiver	7	511.793	275.811
Andre værdipapirer og kapitalandele		367.622	390.200
Finansielle anlægsaktiver	8	367.622	390.200
Anlægsaktiver		879.415	666.011
Tilgodehavender fra salg		1.651.672	1.574.781
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	50.000
Andre tilgodehavender		332.235	57.103
Tilgodehavender		1.983.907	1.681.884
Likvide beholdninger og værdipapirer		1.602.800	1.984.120
Omsætningsaktiver		3.586.707	3.666.004
Aktiver i alt		4.466.122	4.332.015

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.131.110	916.514
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	850.000
Egenkapital	9	1.756.110	1.891.514
Hensættelse til udskudt skat	10	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		532.305	504.779
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.674.045	1.326.867
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.886	1.153
Skyldig selskabsskat	11	246.598	450.012
Anden gæld		255.178	157.690
Kortfristede gældsforpligtelser		2.710.012	2.440.501
Gældsforpligtelser		2.710.012	2.440.501
Passiver i alt		4.466.122	4.332.015
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.835.775	2.484.304
Andre personaleomkostninger	<u>28.128</u>	<u>40.830</u>
	<u>1.863.903</u>	<u>2.525.134</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.672</u>	<u>34.556</u>
	<u>27.672</u>	<u>34.556</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	-169
Kursreguleringer	0	81.182
Valutakursgevinster	0	-1.599
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>79.414</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	44.348	13.075
Andre finansielle omkostninger	6.476	2.690
Kursreguleringer omkostninger	9.385	1.051
Rentetillæg selskabsskat	1	33
Øvrige finansielle omkostninger	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>110.210</u>	<u>16.849</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	246.598
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>246.598</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	480.410	480.410
Årets tilgang	263.654	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>744.064</u>	<u>480.410</u>
Afskrivninger primo	204.599	170.043
Årets afskrivninger	<u>27.672</u>	<u>34.556</u>
Afskrivninger ultimo	<u>232.271</u>	<u>204.599</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>511.793</u>	<u>275.811</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	317.250	386.903
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-69.653</u>
Kostpris ultimo	<u>317.250</u>	<u>317.250</u>
Værdireguleringer primo	72.950	0
Årets resultatandele	0	0
Årets værdireguleringer	<u>-22.578</u>	<u>72.950</u>
værdireguleringer ultimo	<u>50.372</u>	<u>72.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>367.622</u>	<u>390.200</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	916.514	912.447
Forslag til årets resultatfordeling	<u>214.596</u>	<u>4.067</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.131.110</u>	<u>916.514</u>
Henlagt til udbytte primo	850.000	1.000.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	<u>-850.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Forslag til årets resultatfordeling	<u>500.000</u>	<u>850.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>500.000</u>	<u>850.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.756.110</u>	<u>1.891.514</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
10 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	450.012	669.824
Årets beregnede skat	0	246.600
Betalt i året	<u>-203.414</u>	<u>-466.412</u>
	<u>246.598</u>	<u>450.012</u>

12 Eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Passionmakers ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har ikke kontraktlige leasing, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør pr. 30. juni 2018 tkr. 53.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2018.

PENNEO

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

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

Rene Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-406731503554

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-10 09:31:54Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 217.74.xxx.xxx

2018-12-10 09:32:51Z

NEM ID 

Rene Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406731503554

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-10 09:33:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0UJCA-W13WP-E6TIZ-I1GB8-25WK2-HCNFE

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/validate>