

Adpassion ApS

CVR nr.: 10131162

Blegdamsvej 6
2200 København N

Årsrapport 2020/21 (18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 1. december 2021

Dirigent
René Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021 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 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 1. december 2021

I direktionen:

René Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Adpassion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adpassion ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 revisorers 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 1. december 2021

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Adpassion ApS Blegdamsvej 6 2200 København N	
	CVR nr.	10131162,00
	Stiftet:	1. august 1989
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	René Pedersen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive reklamevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 2.081.979, og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 5.692.872.

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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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 finansiel 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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0

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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer samt unoteret kapitalandele. Aktier og obligationer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	1	5.035.165	3.873.173
Personaleomkostninger	2	-3.073.815	-2.575.407
Andre driftsomkostninger		-113.747	0
Afskrivninger	3	-20.786	-20.839
Driftsresultat		1.826.817	1.276.927
Finansielle indtægter	4	870.096	350.766
Finansielle omkostninger	5	-8.174	-8.972
Ordinært resultat før skat		2.688.739	1.618.721
Skat af årets resultat	6	-606.760	-344.431
Årets resultat		2.081.979	1.274.290
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		481.979	474.290
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		1.600.000	800.000
Disponeret i alt		2.081.979	1.274.290

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		628.707	474.228
Materielle anlægsaktiver	7	628.707	474.228
Andre værdipapirer og kapitalandele		928.780	695.529
Finansielle anlægsaktiver	8	928.780	695.529
Anlægsaktiver		1.557.487	1.169.757
Tilgodehavender fra salg		2.000.220	1.098.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.162.101	39.033
Periodeafgrænsningsposter		14.144	10.599
Andre tilgodehavender		344.641	350.116
Udskudt skatteaktiv	9	11.552	11.831
Tilgodehavender		3.532.658	1.509.908
Likvide beholdninger		602.727	1.223.619
Omsætningsaktiver		4.135.385	2.733.527
Aktiver i alt		5.692.872	3.903.284

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.447.884	1.965.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.600.000	800.000
Egenkapital	10	<u>4.172.884</u>	<u>2.890.905</u>
Skyldig selskabsskat	11	<u>606.481</u>	<u>356.262</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>606.481</u>	<u>356.262</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.154	46.749
Skyldig selskabsskat	12	354.404	234.091
Anden gæld		542.949	375.277
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>913.507</u>	<u>656.117</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.519.988</u>	<u>1.012.379</u>
Passiver i alt		<u>5.692.872</u>	<u>3.903.284</u>
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.934.710	2.578.422
Lønrefusion	-101.347	-241.811
Pensioner	200.000	200.000
Omkostninger til social sikring	40.452	38.796
	<u>3.073.815</u>	<u>2.575.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.786	20.839
	<u>20.786</u>	<u>20.839</u>
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	23.302	0
Andre finansielle indtægter	1.907	6.542
Kursreguleringer, værdipapirer	844.887	336.320
Valutakursgevinster	0	2.239
Rentetillæg SKAT	0	5.665
	<u>870.096</u>	<u>350.766</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.466
Andre finansielle omkostninger	6.885	5.506
Rentetillæg selskabsskat	1.289	0
	<u>8.174</u>	<u>8.972</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	606.481	356.262
Årets regulering af udskudt skat	279	-11.831
	<u>606.760</u>	<u>344.431</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	748.142	744.064
Årets tilgang	175.265	20.527
Årets afgang	0	-16.449
Kostpris ultimo	<u>923.407</u>	<u>748.142</u>
Afskrivninger primo	273.914	253.075
Årets afskrivninger	20.786	20.839
Afskrivninger ultimo	<u>294.700</u>	<u>273.914</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>628.707</u>	<u>474.228</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Værdireguleringer ultimo	<u>844.887</u>	<u>336.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>928.780</u>	<u>695.529</u>
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	11.831	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>-279</u>	<u>11.831</u>
	<u>11.552</u>	<u>11.831</u>
10 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	1.965.905	1.491.615
Forslag til årets resultatfordeling	<u>481.979</u>	<u>474.290</u>
Overført resultat ultimo	<u>2.447.884</u>	<u>1.965.905</u>
Henlagt til udbytte primo	800.000	500.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-800.000	-500.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>1.600.000</u>	<u>800.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>1.600.000</u>	<u>800.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.172.884</u>	<u>2.890.905</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>2021</u>	<u>2020</u>
11 Skyldig selskabsskat, langfristet		
Selskabsskat primo	356.262	235.530
Årets beregnede skat	606.481	356.262
Overført fra skyldig selskabsskat, kortfristet	<u>-356.262</u>	<u>-235.530</u>
	<u>606.481</u>	<u>356.262</u>
12 Skyldig selskabsskat, kortfristet		
Selskabsskat primo	234.091	0
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet	356.262	235.530
Betalt i året	<u>-235.949</u>	<u>-1.439</u>
	<u>354.404</u>	<u>234.091</u>

13 Eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Passionmakers ApS og søsterselskabet Madpassion ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Der er kr. 55.000 i samlede eventualforpligtelser.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2021.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rene Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-406731503554
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:07:32
Underskrevet med NemID

Rene Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-406731503554
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:07:32
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 14:09:53
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a880e6beJKX246247960

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.