

Adpassion ApS

CVR nr.: 10131162

Blegdamsvej 6
2200 København N

Årsrapport 2021/22 (19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. december 2022

Dirigent
René Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. december 2022

I direktionen:

René Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adpassion ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adpassion ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 for 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.

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.

Frederiksberg, den 27. december 2022

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
	Stiftet:	1. august 1989
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli 2021 - 30. juni 2022
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. 909.557, og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 4.804.417.

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 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

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 salgsmkostninger 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 nominel 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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1	4.423.685	5.035.165
Personaleomkostninger	2	-3.351.919	-3.073.815
Andre driftsomkostninger		0	-113.747
Afskrivninger	3	-10.798	-20.786
Driftsresultat		1.060.968	1.826.817
Finansielle indtægter	4	263.319	870.096
Finansielle omkostninger	5	-178.465	-8.174
Ordinært resultat før skat		1.145.822	2.688.739
Skat af årets resultat	6	-236.265	-606.760
Årets resultat		909.557	2.081.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		309.557	481.979
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		600.000	1.600.000
Disponeret i alt		909.557	2.081.979

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		647.909	628.707
Materielle anlægsaktiver	7	647.909	628.707
Andre værdipapirer og kapitalandele		743.631	928.780
Finansielle anlægsaktiver	8	743.631	928.780
Anlægsaktiver		1.391.540	1.557.487
Tilgodehavender fra salg		1.992.077	2.000.220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		421.011	1.162.101
Periodeafgrænsningsposter		20.325	14.144
Andre tilgodehavender		81.189	344.641
Udskudt skatteaktiv	9	8.639	11.552
Tilgodehavender		2.523.241	3.532.658
Likvide beholdninger		889.636	602.727
Omsætningsaktiver		3.412.877	4.135.385
Aktiver i alt		4.804.417	5.692.872

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.757.441	2.447.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	1.600.000
Egenkapital	10	3.482.441	4.172.884
Skyldig selskabsskat	11	233.352	606.481
Langfristede gældsforpligtelser		233.352	606.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.213	16.154
Skyldig selskabsskat	12	606.062	354.404
Anden gæld		463.349	542.949
Kortfristede gældsforpligtelser		1.088.624	913.507
Gældsforpligtelser		1.321.976	1.519.988
Passiver i alt		4.804.417	5.692.872
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.055.690	2.934.710
Lønrefusion	-158.579	-101.347
Pensioner	405.544	200.000
Omkostninger til social sikring	49.264	40.452
	<u>3.351.919</u>	<u>3.073.815</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.798	20.786
	<u>10.798</u>	<u>20.786</u>
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	27.833	23.302
Andre finansielle indtægter	1.424	1.907
Urealiseret kursgevinst værdipapirer	84.062	844.887
Realiseret gevinst andre kapitalandele	150.000	0
	<u>263.319</u>	<u>870.096</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Finansielle omkostninger		
Urealiseret kurstab værdipapirer	169.211	0
Andre finansielle omkostninger	8.662	6.885
Rentetillæg selskabsskat	<u>592</u>	<u>1.289</u>
	<u>178.465</u>	<u>8.174</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	233.352	606.481
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.913</u>	<u>279</u>
	<u>236.265</u>	<u>606.760</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	923.407	748.142
Årets tilgang	30.000	175.265
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>953.407</u>	<u>923.407</u>
Afskrivninger primo	294.700	273.914
Årets afskrivninger	<u>10.798</u>	<u>20.786</u>
Afskrivninger ultimo	<u>305.498</u>	<u>294.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>647.909</u>	<u>628.707</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Værdireguleringer ultimo	-85.149	844.887
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>743.631</u>	<u>928.780</u>
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	11.552	11.831
Regulering af udskudt skat i året	-2.913	-279
	<u>8.639</u>	<u>11.552</u>
10 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	2.447.884	1.965.905
Forslag til årets resultatfordeling	309.557	481.979
Overført resultat ultimo	<u>2.757.441</u>	<u>2.447.884</u>
Henlagt til udbytte primo	1.600.000	800.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-1.600.000	-800.000
Forslag til årets resultatfordeling	600.000	1.600.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.482.441</u>	<u>4.172.884</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>2022</u>	<u>2021</u>
11 Skyldig selskabsskat, langfristet		
Selskabsskat primo	606.481	356.262
Årets beregnede skat	233.352	606.481
Overført fra skyldig selskabsskat, kortfristet	<u>-606.481</u>	<u>-356.262</u>
	<u>233.352</u>	<u>606.481</u>
12 Skyldig selskabsskat, kortfristet		
Selskabsskat primo	354.404	234.091
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet	606.481	356.262
Betalt i året	<u>-354.823</u>	<u>-235.949</u>
	<u>606.062</u>	<u>354.404</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. 64.500 i samlede eventualforpligtelser.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2022.

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.

René Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Pedersen

Direktør

ID: 9668bab0-cd24-4e4c-9aa8-51ae90177689

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 15:43:42

Underskrevet med MitID



René Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Pedersen

Dirigent

ID: 9668bab0-cd24-4e4c-9aa8-51ae90177689

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 15:43:42

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 01-01-2023 kl.: 17:54:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: atd475hgkNg249014378

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.