



Adtention A/S

Dalbygade 40, 1.
6000 Kolding
CVR-nr. 13442045

Årsrapport 01.05.2020 - 30.04.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2021

Erik Svanvig
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.04.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Adtention A/S

Dalbygade 40, 1.

6000 Kolding

CVR-nr.: 13442045

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.05.2020 - 30.04.2021

Bestyrelse

Erik Svanvig, formand

Dennis Lundhede Frederiksen

Brian Stein Mikkelsen

Jesper Kaae

Direktion

Brian Stein Mikkelsen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 for Adtention A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21.06.2021

Direktion

Brian Stein Mikkelsen

adm. dir

Bestyrelse

Erik Svanvig

formand

Dennis Lundhede Frederiksen

Brian Stein Mikkelsen

Jesper Kaae

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adtention A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adtention A/S for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Kolding, den 21.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er fullservice reklamebureau med domicil i Kolding.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet erhvervede pr. 01.08.2020 aktiviteterne fra Webstarters A/S. Med erhvervelsen af disse aktiviteter driver selskabet nu et fullservice digitalt reklamebureau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 65 t.kr. og har pr. 30.04.2021 et negativ egenkapital på 2.304 t.kr. Året er påvirket af sammenlægningen med Webstarters, men selskabets ledelse anser årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Selskabet blev i foråret 2020 negativ påvirket af udbruddet af COVID-19 idet en række opgaver blev enten aflyst eller udskudt.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er bekendt med reglerne i Selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		11.208.442	3.213.141
Personaleomkostninger	3	(10.837.611)	(5.263.864)
Af- og nedskrivninger	4	(252.590)	(288.423)
Driftsresultat		118.241	(2.339.146)
Andre finansielle indtægter	5	54.317	36.413
Andre finansielle omkostninger	6	(81.416)	(128.683)
Resultat før skat		91.142	(2.431.416)
Skat af årets resultat	7	(25.903)	513.096
Årets resultat		65.239	(1.918.320)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		65.239	(1.918.320)
Resultatdisponering		65.239	(1.918.320)

Balance pr. 30.04.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		295.804	61.892
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	384.651
Indretning af lejede lokaler		158.215	0
Materielle aktiver	8	454.019	446.543
Deposita		293.163	208.900
Finansielle aktiver	9	293.163	208.900
Anlægsaktiver		747.182	655.443
Fremstillede varer og handelsvarer		12.500	12.500
Varebeholdninger		12.500	12.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.855.534	1.335.788
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	891.137	129.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.451.364	1.282.476
Udskudt skat		4.100	334.450
Andre tilgodehavender		0	456.278
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		305.034	120.667
Periodeafgrænsningsposter		14.265	25.020
Tilgodehavender		4.521.434	3.684.435
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.920	22.660
Værdipapirer og kapitalandele		36.920	22.660
Likvide beholdninger		18.694	6.125
Omsætningsaktiver		4.589.548	3.725.720
Aktiver		5.336.730	4.381.163

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital	11	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(2.804.499)	(2.869.738)
Egenkapital		(2.304.499)	(2.369.738)
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	0	353.621
Bankgæld		2.609.549	4.441.279
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	94.000	23.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser		571.164	1.099.621
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9.580
Anden gæld		4.366.516	823.712
Kortfristede gældsforpligtelser		7.641.229	6.750.901
Gældsforpligtelser		7.641.229	6.750.901
Passiver		5.336.730	4.381.163

Going concern	1
Usædvanlige forhold	2
Dagsværdioplysninger	13
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14
Eventualforpligtelser	15
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.869.738)	(2.369.738)
Årets resultat	0	65.239	65.239
Egenkapital ultimo	500.000	(2.804.499)	(2.304.499)

Noter

1 Going concern

Selskabet understøttes indtil videre af moderselskabet, og ledelsen aflægger derfor årsregnskabet på going concern basis.

2 Usædvanlige forhold

I bruttofortjeneste indgår modtaget kompensation med 707.624 kr. (sidste år 389 t.kr.) som følge af COVID-19. Beløbet fordeles med 567.616 kr. vedrørende lønkompensation og 140.008 kr. vedrørende faste omkostninger.

3 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.425.649	4.335.910
Pensioner	811.540	698.220
Andre omkostninger til social sikring	161.615	78.144
Andre personaleomkostninger	438.807	151.590
	10.837.611	5.263.864
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	26	11

4 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	252.590	265.623
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	22.800
	252.590	288.423

5 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.257	36.413
Dagsværdireguleringer	14.260	0
Øvrige finansielle indtægter	800	0
	54.317	36.413

6 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	79.870	122.603
Valutakursreguleringer	1.546	0
Dagsværdireguleringer	0	6.080
	81.416	128.683

7 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	330.350	(513.096)
Refusion i sambeskatning	(304.447)	0
	25.903	(513.096)

8 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.567.285	891.650	0
Tilgange	303.723	0	167.530
Afgange	0	(585.750)	0
Kostpris ultimo	1.871.008	305.900	167.530
Af- og nedskrivninger primo	(1.505.393)	(506.999)	0
Årets afskrivninger	(69.811)	(173.464)	(9.315)
Tilbageførsel ved afgang	0	374.563	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.575.204)	(305.900)	(9.315)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	295.804	0	158.215

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	208.900
Tilgange	84.263
Kostpris ultimo	293.163
Regnskabsmæssig værdi ultimo	293.163

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.308.887	277.262
Foretagne acontofaktureringer	(511.750)	(170.594)
Overført til forpligtelser	94.000	23.088
	891.137	129.756

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	300.000	1	300.000
B-aktier	200.000	1	200.000
	500.000		500.000

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.
Leasingforpligtelser	353.621
	353.621

13 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	36.920
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	14.260

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	951.068	324.000

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Adtention Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen

fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ekstern kreditgiver er der udstedt løsøre pantebrev i driftsmateriel, maskiner samt goodwill, nom. kr. 500.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 454.019 kr. pr. 30.04.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation vedrørende COVID-19 samt huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.