

Advance Holding ApS
CVR-nr. 21871397
Landemærket 29, 2.
1119 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2017

Dirigent

Navn: Niels Bang

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2015/16	15
Koncernens balance pr. 30.09.2016	16
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015/16	18
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015/16	19
Koncernens noter	20
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015/16	24
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2016	25
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015/16	27
Modervirksomhedens noter	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Advance Holding ApS
Landemærket 29, 2.
1119 København K

CVR-nr.: 21871397

Hjemsted: Registreret i København

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Niels Bang

Jens Krog

Claus Wittenborg

Anne Sofie Svarre

Morten Nannerup Kirckhoff

Jeppe Fonnesbæk

Gavin William Mulligan

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Advance Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.02.2017

Direktion

Niels Bang

Jens Krog

Claus Wittenborg

Anne Sofie Svarre

Morten Nannerup Kirckhoff

Jeppé Fonnesbæk

Gavin William Mulligan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Advance Holding ApS Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Advance Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncern-regnskabet og årsregnskabet.

København, den 09.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	96.575	101.025	88.411	80.143	105.055
Bruttoresultat	50.923	51.178	55.473	47.083	53.628
Driftsresultat	10.351	11.475	14.873	2.893	4.095
Resultat af finansielle poster	6	2	281	435	(69)
Årets resultat	7.392	7.708	8.125	1.688	1.892
Samlede aktiver	37.379	35.477	50.085	27.958	30.752
Investeringer i materielle anlægsaktiver	588	112	501	561	975
Egenkapital	14.252	14.561	14.103	8.527	8.819
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	61	59	56	64	73
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	52,7	50,7	62,7	58,7	51,0
Nettomargin (%)	7,7	7,6	9,2	2,1	1,8
Egenkapitalens forrentning (%)	51,3	53,8	71,8	19,5	22,1
Soliditetsgrad (%)	38,1	41,0	28,2	30,5	28,7
Bruttoavance pr. lønkrone	1,6	1,6	1,7	1,4	1,4
Bruttoavance pr. medarbejder	1.029,0	1.077,0	1.197,0	922,0	928,0
Lønomkostninger pr. medarbejder	661,0	668,0	714,0	678,0	667,0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er selskabets formål af eje og besidde kapitalandele i Advance A/S og foretage investeringer i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 7.392 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 37.379 t.kr. for koncernen og 14.538 t.kr. for moderselskabet og en egenkapital på 14.252 t.kr.

Forretningsomfanget var i perioden 62.602 t.kr., hvilket er et mindre fald fra 63.521 t.kr. i 2014/2015. Årets resultat af primær drift blev 10.351 t.kr. mod 11.475 t.kr. i 2014/2015. Årets resultat er tilfredsstillende og skal ses i lyset af et stærkt konkurrencepræget marked.

Forventet udvikling

Ledelsen forudser en stigende bureauindtægt for 2016/2017, som følge af vækst på eksisterende kunder og tilgang af nye. Årets resultatet for 2016/2017 forventes at blive på niveau med sidste år, som følge af fortsat investering i nyansættelser og kompetenceudvikling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske priser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

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 indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige nedskrivninger.

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Bruttoavance pr. lønkrone	$\frac{\text{Bruttoavance}}{\text{Personaleomkostninger}}$	Virksomhedens avance pr. lønkrone.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttoavance pr. medarbejder

Bruttoavance
Gennemsnitligt antal medarbejdere

Virksomhedens avance pr. enkelte medarbejder.

Lønomkostninger pr. medarbejder

Personaleomkostninger
Gennemsnitligt antal medarbejdere

Virksomhedens lønomkostning pr. enkelte medarbejder.

Koncernens resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		96.574.527	101.025
Andre driftsindtægter		440.323	115
Vareforbrug		(33.972.203)	(37.504)
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.119.885)</u>	<u>(12.458)</u>
Bruttoresultat		50.922.762	51.178
Personaleomkostninger	1	(40.230.771)	(39.428)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(341.433)</u>	<u>(275)</u>
Driftsresultat		10.350.558	11.475
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(3)	0
Andre finansielle indtægter	3	78.505	26
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(72.021)</u>	<u>(24)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		10.357.039	11.477
Skat af ordinært resultat	5	<u>(2.405.910)</u>	<u>(2.711)</u>
Koncernens resultat		7.951.129	8.766
Minoritetsinteressers andel af resultatet		<u>(558.997)</u>	<u>(1.058)</u>
Årets resultat		7.392.132	7.708
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		7.100.000	7.700
Overført resultat		<u>292.132</u>	<u>8</u>
		7.392.132	7.708

Koncernens balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		443.818	183
Indretning af lejede lokaler		117.340	132
Materielle anlægsaktiver	6	561.158	315
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.500.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		258.650	259
Andre tilgodehavender		739.250	697
Finansielle anlægsaktiver	7	4.497.900	956
Anlægsaktiver		5.059.058	1.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.283.954	19.938
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	6.021.735	6.379
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		510.892	0
Andre tilgodehavender		100.630	269
Periodeafgrænsningsposter		340.196	302
Tilgodehavender		29.257.407	26.888
Likvide beholdninger		3.062.593	7.318
Omsætningsaktiver		32.320.000	34.206
Aktiver		37.379.058	35.477

Koncernens balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		172.796	173
Overført overskud eller underskud		6.979.699	6.688
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.100.000	7.700
Egenkapital		<u>14.252.495</u>	<u>14.561</u>
Minoritetsinteresser		<u>1.049.951</u>	<u>1.107</u>
Udskudt skat	11	1.063.884	1.142
Hensatte forpligtelser		<u>1.063.884</u>	<u>1.142</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.291.688	7.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.971.958	3.196
Skyldig selskabsskat		1.989.368	2.693
Anden gæld		6.759.714	5.373
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.012.728</u>	<u>18.667</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.012.728</u>	<u>18.667</u>
Passiver		<u>37.379.058</u>	<u>35.477</u>
Dattervirksomheder	8		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	172.796	6.687.567	7.700.000	14.560.363
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(7.700.000)	(7.700.000)
Årets resultat	0	292.132	7.100.000	7.392.132
Egenkapital ultimo	172.796	6.979.699	7.100.000	14.252.495

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Driftsresultat		10.350.558	11.475
Af- og nedskrivninger		341.433	275
Ændringer i arbejdskapital	12	<u>1.191.099</u>	<u>(2.780)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.883.090	8.970
Modtagne finansielle indtægter		78.505	26
Betalte finansielle omkostninger		(72.021)	(24)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(3.187.989)</u>	<u>(2.878)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		8.701.585	6.094
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(587.783)	(112)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	408
Køb af finansielle anlægsaktiver		(63.520)	(27)
Salg af finansielle anlægsaktiver		21.360	12
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(4.010.892)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(4.640.835)	281
Udbetalt udbytte		(7.700.000)	(7.250)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(616.316)</u>	<u>(5.311)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(8.316.316)	(12.561)
Ændring i likvider		(4.255.566)	(6.186)
Likvider primo		<u>7.318.159</u>	<u>13.504</u>
Likvider ultimo		<u>3.062.593</u>	<u>7.318</u>

Koncernens noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	36.438.249	35.764
Pensioner	3.404.043	3.280
Andre omkostninger til social sikring	388.479	384
	40.230.771	39.428
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	61	59
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	135
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	341.433	278
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(138)
	341.433	275
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	75.235	19
Øvrige finansielle indtægter	3.270	7
	78.505	26
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	21.101	18
Øvrige finansielle omkostninger	50.920	6
	72.021	24
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	2.484.286	3.011
Ændring af udskudt skat	(78.376)	(300)
	2.405.910	2.711

Koncernens noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.722.339	6.147.027
Tilgange	530.563	57.220
Kostpris ultimo	5.252.902	6.204.247
Af- og nedskrivninger primo	(4.539.455)	(6.015.103)
Årets afskrivninger	(269.629)	(71.804)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.809.084)	(6.086.907)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	443.818	117.340

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehavender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	258.650	697.093
Tilgange	3	3.500.000	0	63.517
Afgange	0	0	0	(21.360)
Kostpris ultimo	3	3.500.000	258.650	739.250
Andel af årets resultat	(3)	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(3)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.500.000	258.650	739.250

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
8. Dattervirksomheder					
Advance A/S	København	A/S	60,0	14.998.055	7.998.055
Future Advance ApS	København	ApS	82,5	5.999.725	3.194.269
Future Advance II ApS	København	ApS	100,0	233.152	33.152

Koncernens noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>
9. Associerede virksomheder		
Responsive A/S*	København	30,0

* Responsive A/S er indregnet til årsrapporten for 2015, da selskabet endnu ikke har aflagt årsrapport.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	24.348.566	34.961
Foretagne acontofaktureringer	<u>(18.326.831)</u>	<u>(28.582)</u>
	<u>6.021.735</u>	<u>6.379</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
11. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(260.421)	(261)
Tilgodehavender	5.356.208	7.691
Gældsforpligtelser	<u>(4.031.903)</u>	<u>(6.288)</u>
	<u>1.063.884</u>	<u>1.142</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.857.824)	7.864
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>3.048.923</u>	<u>(10.644)</u>
	<u>1.191.099</u>	<u>(2.780)</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.440.980</u>	<u>1.361</u>

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(50.625)</u>	<u>(51)</u>
Driftsresultat		(50.625)	(51)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.467.257	7.749
Andre finansielle indtægter	1	3.262	6
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(48.951)</u>	<u>(8)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.370.943	7.696
Skat af ordinært resultat	3	<u>21.189</u>	<u>12</u>
Årets resultat		<u>7.392.132</u>	<u>7.708</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		7.100.000	7.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(2.478)
Overført resultat		<u>292.132</u>	<u>2.486</u>
		<u>7.392.132</u>	<u>7.708</u>

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.163.676	6.714
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>7.163.676</u>	<u>6.714</u>
Anlægsaktiver		<u>7.163.676</u>	<u>6.714</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.875	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		7.018.083	11.150
Andre tilgodehavender		84.598	81
Tilgodehavende selskabsskat		33.666	24
Tilgodehavender		<u>7.149.222</u>	<u>11.255</u>
Likvide beholdninger		<u>225.082</u>	<u>88</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.374.304</u>	<u>11.343</u>
Aktiver		<u><u>14.537.980</u></u>	<u><u>18.057</u></u>

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	172.796	173
Overført overskud eller underskud		6.979.699	6.688
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.100.000	7.700
Egenkapital		<u>14.252.495</u>	<u>14.561</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		247.360	3.470
Anden gæld		38.125	26
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>285.485</u>	<u>3.496</u>
Gældsforpligtelser		<u>285.485</u>	<u>3.496</u>
Passiver		<u>14.537.980</u>	<u>18.057</u>
Eventualforpligtelser	6		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	172.796	6.687.567	7.700.000	14.560.363
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(7.700.000)	(7.700.000)
Årets resultat	0	292.132	7.100.000	7.392.132
Egenkapital ultimo	172.796	6.979.699	7.100.000	14.252.495

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	172.976	172.976	172.976	172.976	200.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	(27.024)
Virksomhedskapital ultimo	<u>172.976</u>	<u>172.976</u>	<u>172.976</u>	<u>172.976</u>	<u>172.976</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning med Advance A/S, Future Advance ApS og Future Advance II ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.