



Advance Holding ApS

Landemærket 29
1119 København K
CVR-nr. 21871397

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.02.2023

Niels Vahman Bang
dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	10
Koncernens balance pr. 30.09.2022	11
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22	14
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	19
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Advance Holding ApS

Landemærket 29

1119 København K

CVR-nr.: 21871397

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Niels Vahman Bang

Camilla Grove Pelle

Ann-Louise Rosen

Gavin William Mulligan

Nichlas Henrik Pamsgaard Hertz

Jeppe Hovmand Fonnesbæk Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.02.2023

Direktion

Niels Vahman Bang

Camilla Grove Pelle

Ann-Louise Rosen

Gavin William Mulligan

Nichlas Henrik Pamsgaard Hertz

Jeppe Hovmand Fønnesbæk Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Advance Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Advance Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 08.02.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	82.393	73.222	69.425	70.641	70.641
Bruttoresultat	48.865	50.133		45.799	45.799
Driftsresultat	7.234	9.962	(11)	4.875	4.875
Resultat af finansielle poster	266	364	62	78	78
Årets resultat	5.790	8.096	28	3.828	3.828
Årets resultat ekskl. minoriteter	5.790	6.787	18	3.514	3.514
Balancesum	26.633	37.507	24.895	27.098	27.098
Investeringer i materielle aktiver	540	100	207	2.539	2.539
Egenkapital	11.155	13.537	8.115	12.898	12.898
Egenkapital ekskl. minoriteter	11.155	11.419	6.732	11.810	11.810
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	55	51	54	59	59
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	59,31	68,47	0,00	64,83	64,83
Nettomargin (%)	7,03	11,06	0,04	5,42	5,42
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.510,00	1.436	1286	1.197	1.321
Egenkapitalforrentning (%)	51,30	74,78	0,19	29,75	32,71
Bruttoavance pr. lønkrone	1,48	1,55	1,27	1,44	1,36
Soliditetsgrad (%)	41,88	30,44	27,04	43,58	43,58
Bruttoavance pr. medarbejder	1.107,01	1199,14	867,57	973,52	920,10
Lønomkostning pr. medarbejder	749,02	773,78	680,61	677,87	677,53

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Nettoomsætning pr. medarbejder

Nettoomsætning

Gns. antal fuldtidsmedarbejdere

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Bruttoavance pr. lønkroner

Bruttoavance

Lønomsætning

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Bruttoavance pr. medarbejder

Bruttoavance

Gennemsnitligt antal medarbejdere

Lønomsætning pr. medarbejder

Lønomsætning

Gennemsnitligt antal medarbejdere

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Det er selskabets formål at eje kapitalandele i Advance A/S, Future Advance ApS og Future Advance II ApS samt at foretage investeringer i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 5.790 t.kr. Selskabets balance viser en samlet aktivmasse på 26.633 t.kr. for koncernen og 13.473 t.kr. for moderselskabet samt en egenkapital på 11.155 t.kr.

Forretningsomfanget var i perioden 60.420 t.kr. mod 61.156 t.kr. i 2020/21 og dermed på niveau med forventningerne.

Der blev i året foretaget en række planlagte nye ansættelser samt investeringer i kompetenceudvikling og egen markedsføring, hvilket medførte at resultatet af primær drift faldt til 7.282 t.kr. mod 10.010 t.kr. i 2020/2021.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er på niveau med det forventede resultat.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forretningsomfang samt resultat af primær drift for 2022/23 på niveau med 2021/2022.

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning		82.392.658	73.222.343
Andre driftsindtægter		2.446.154	2.453.929
Vareforbrug		(21.972.200)	(12.066.365)
Andre eksterne omkostninger		(14.001.514)	(13.476.994)
Bruttoresultat		48.865.098	50.132.913
Personaleomkostninger	2	(40.881.326)	(39.462.816)
Af- og nedskrivninger	3	(749.920)	(708.056)
Driftsresultat		7.233.852	9.962.041
Andre finansielle indtægter		338.355	439.020
Andre finansielle omkostninger		(72.674)	(74.834)
Resultat før skat		7.499.533	10.326.227
Skat af årets resultat	4	(1.709.349)	(2.230.569)
Årets resultat	5	5.790.184	8.095.658

Koncernens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.661	198.831
Indretning af lejede lokaler		28.729	513.339
Materielle aktiver	6	502.390	712.170
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.000.000	3.500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.839	41.839
Andre tilgodehavender		1.109.264	1.077.812
Udskudt skat	8	3.807	3.807
Finansielle aktiver	7	3.154.910	4.623.458
Anlægsaktiver		3.657.300	5.335.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.209.092	18.096.585
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	3.468.297	7.689.600
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.706.340	155.107
Andre tilgodehavender		31.125	5.222.251
Periodeafgrænsningsposter	10	465.428	512.034
Tilgodehavender		20.880.282	31.675.577
Likvide beholdninger		2.095.839	496.137
Omsætningsaktiver		22.976.121	32.171.714
Aktiver		26.633.421	37.507.342

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	11	165.276	165.276
Overført overskud eller underskud		4.540.023	5.603.691
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.450.000	5.650.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		11.155.299	11.418.967
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		0	2.117.831
Egenkapital		11.155.299	13.536.798
Udskudt skat	8	319.434	1.158.685
Hensatte forpligtelser		319.434	1.158.685
Anden gæld		0	2.555.322
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.555.322
Bankgæld		3.377	836.360
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.186.831	4.953.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.734.082	5.246.997
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.000	8.000
Skyldig skat		2.159.224	564.872
Anden gæld		4.071.174	8.647.221
Kortfristede gældsforpligtelser		15.158.688	20.256.537
Gældsforpligtelser		15.158.688	22.811.859
Passiver		26.633.421	37.507.342
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	165.276	5.603.691	5.650.000	11.418.967	2.117.831
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	0	0	(2.117.831)
Køb af egne kapitalandele	0	(403.852)	0	(403.852)	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.650.000)	(5.650.000)	0
Årets resultat	0	(659.816)	6.450.000	5.790.184	0
Egenkapital ultimo	165.276	4.540.023	6.450.000	11.155.299	0

	I alt kr.
Egenkapital primo	13.536.798
Effekt af virksomhedskøb o.l.	(2.117.831)
Køb af egne kapitalandele	(403.852)
Udbetalt ordinært udbytte	(5.650.000)
Årets resultat	5.790.184
Egenkapital ultimo	11.155.299

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		7.233.852	9.962.041
Af- og nedskrivninger		749.920	708.056
Ændringer i arbejdskapital	12	3.931.988	(10.939.902)
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.915.760	(269.805)
Modtagne finansielle indtægter		338.355	101.990
Betalte finansielle omkostninger		(72.674)	(74.834)
Refunderet/(betalt) skat		(954.248)	(555.214)
Pengestrømme vedrørende drift		11.227.193	(797.863)
Køb mv. af materielle aktiver		(540.140)	(100.427)
Køb af finansielle aktiver		(2.553.135)	(22.810)
Salg af finansielle aktiver		0	595.680
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.093.275)	472.443
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.133.918	(325.420)
Udbetalt udbytte		(5.650.000)	(2.100.000)
Udbetalt udbytte til minoritetsinteressenter		0	(573.563)
Koncernrelaterede mellemværender		(51.233)	(352.248)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(5.701.233)	(3.025.811)
Ændring i likvider		2.432.685	(3.351.231)
Likvider primo		(340.223)	3.011.008
Likvider ultimo		2.092.462	(340.223)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.095.839	496.137
Kortfristet gæld til banker		(3.377)	(836.360)
Likvider ultimo		2.092.462	(340.223)

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	37.124.409	35.955.837
Pensioner	3.354.082	3.152.178
Andre omkostninger til social sikring	402.835	354.801
	40.881.326	39.462.816
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	55	51

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	749.920	708.056
	749.920	708.056

4 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.548.585	1.368.552
Ændring af udskudt skat	(839.251)	862.011
Regulering vedrørende tidligere år	15	6
	1.709.349	2.230.569

5 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	6.450.000	5.650.000
Overført resultat	(659.816)	1.137.008
Minoritetsinteressers andel af resultatet	0	1.308.650
	5.790.184	8.095.658

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	6.294.376	8.936.720
Tilgange	540.140	0
Kostpris ultimo	6.834.516	8.936.720
Af- og nedskrivninger primo	(6.095.545)	(8.423.381)
Årets afskrivninger	(265.310)	(484.610)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.360.855)	(8.907.991)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	473.661	28.729

7 Finansielle aktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	3.500.000	41.839	1.077.812	3.807
Tilgange	0	0	31.452	0
Afgange	(1.500.000)	0	0	0
Kostpris ultimo	2.000.000	41.839	1.109.264	3.807
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.000	41.839	1.109.264	3.807

*Responsive A/S er indregnet i henhold til årsrapporten for 2021, da selskabet endnu ikke har aflagt årsrapport for 2022.

8 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Materielle aktiver	(443.576)	(423.027)
Tilgodehavender	755.396	(625.658)
Hensatte forpligtelser	0	(110.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	3.807	3.807
Udskudt skat i alt	315.627	(1.154.878)
	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bevægelser i året		
Primo	1.154.878	(292.867)
Indregnet i resultatopgørelsen	(839.251)	(862.011)
Ultimo	315.627	(1.154.878)

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	3.807	3.807
Udskudte skatteforpligtelser	(319.434)	(1.158.685)
	(315.627)	(1.154.878)

Udskudte skatteaktiver

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.976.673	25.827.289
Foretagne acontofaktureringer	(26.508.376)	(18.137.689)
	3.468.297	7.689.600

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

11 Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds-kapital %
Køb af egne anparter i året	11.570	11.570	7,00
Erhvervede kapitalandele	11.570	11.570	7,00
Egne anparter	11.570	11.570	7,00
Beholdning af egne kapitalandele	11.570	11.570	7,00

Anparterne er købt i forbindelse med planlagt omstrukturering i årets løb.

12 Ændring i arbejdskapital

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	12.346.528	(16.065.400)
Ændring i leverandørgæld mv.	(8.414.540)	5.125.498
	3.931.988	(10.939.902)

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.228.507	2.455.075

14 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Advance A/S	København	A/S	100,00	10.830.393	5.830.393
Future Advance ApS	København	ApS	100,00	4.328.987	2.328.987
Future Advance II ApS	København	ApS	100,0	264.613	5.113

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre eksterne omkostninger		(40.625)	(40.625)
Bruttoresultat		(40.625)	(40.625)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.832.336	6.816.763
Andre finansielle indtægter	2	4.296	14.800
Andre finansielle omkostninger	3	(17.712)	(12.323)
Resultat før skat		5.778.295	6.778.615
Skat af årets resultat	4	11.889	8.393
Årets resultat	5	5.790.184	6.787.008

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.091.837	11.272.315
Finansielle aktiver	6	11.091.837	11.272.315
Anlægsaktiver		11.091.837	11.272.315
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	0
Andre tilgodehavender		100	384.165
Tilgodehavende skat		8.393	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.613.883	579.805
Tilgodehavender		1.632.376	963.970
Likvide beholdninger		748.514	298.725
Omsætningsaktiver		2.380.890	1.262.695
Aktiver		13.472.727	12.535.010

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	7	165.276	165.276
Overført overskud eller underskud		4.540.023	5.603.691
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.450.000	5.650.000
Egenkapital		11.155.299	11.418.967
Skyldig skat		1.601.100	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		894	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.601.994	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.125	38.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		677.309	513.046
Skyldig skat		0	564.872
Kortfristede gældsforpligtelser		715.434	1.116.043
Gældsforpligtelser		2.317.428	1.116.043
Passiver		13.472.727	12.535.010
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	165.276	5.603.691	5.650.000	11.418.967
Køb af egne kapitalandele	0	(403.852)	0	(403.852)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.650.000)	(5.650.000)
Årets resultat	0	(659.816)	6.450.000	5.790.184
Egenkapital ultimo	165.276	4.540.023	6.450.000	11.155.299

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	4.296	14.800
	4.296	14.800

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.574	10.478
Renteomkostninger i øvrigt	7.038	1.744
Øvrige finansielle omkostninger	100	101
	17.712	12.323

4 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Refusion i sambeskatning	(11.889)	(8.393)
	(11.889)	(8.393)

5 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	6.450.000	5.650.000
Overført resultat	(659.816)	1.137.008
	5.790.184	6.787.008

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.894.345
Tilgange	2.117.832
Kostpris ultimo	10.012.177
Opskrivninger primo	3.377.970
Andel af årets resultat	5.832.336
Udbytte	(8.130.646)
Opskrivninger ultimo	1.079.660
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.091.837

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Egne kapitalandele

	Antal	Nominal værdi kr.	Andel af virksomheds- kapital %
Køb af egne anparter i året	11.570	11.570	7,00
Erhvervede kapitalandele	11.570	11.570	7,00
Egne anparter	11.570	11.570	7,00
Beholdning af egne kapitalandele	11.570	11.570	7,00

Anparterne er købt i forbindelse med planlagt omstrukturering i årets løb.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldig skat	1.601.100
Skyldige sambeskatningsbidrag	894
	1.601.994

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

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.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

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

Resultatopgørelsen

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 indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Modervirksomheden 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

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 klargøring 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:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i tilknyttede 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, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

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 skat.

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 aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er 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.