



Adtention Holding ApS

Dalbygade 40 F, 1.
6000 Kolding
CVR-nr. 25729501

Årsrapport 01.05.2022 - 30.04.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.10.2023

Erik Svanvig
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.04.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Adtention Holding ApS
Dalbygade 40 F, 1.
6000 Kolding

CVR-nr.: 25729501
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.05.2022 - 30.04.2023

Direktion

Brian Stein Mikkelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 for Adtention Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 04.10.2023

Direktion

Brian Stein Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adtention Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adtention Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023, 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. 30.04.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 04.10.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at investere, eje anpartar og aktier samt virksomhed beslægtet hermed.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(62.658)	(71.675)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.451
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(636)
Andre finansielle indtægter	1	965.471	144.300
Andre finansielle omkostninger	2	(443.472)	(16.264.451)
Resultat før skat		459.341	(16.191.011)
Skat af årets resultat	3	4.621	87
Årets resultat		463.962	(16.190.924)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		2.500.000	0
Overført resultat		(3.036.038)	(17.690.924)
Resultatdisponering		463.962	(16.190.924)

Balance pr. 30.04.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.002	4.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.000	45.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.350.000	1.350.000
Finansielle aktiver	4	1.399.002	1.399.002
Anlægsaktiver		1.399.002	1.399.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.767	227
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		407.100	407.100
Andre tilgodehavender		398	0
Tilgodehavende skat		44.848	161.475
Tilgodehavender		482.113	568.802
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.408.152	44.602.405
Værdipapirer og kapitalandele		34.408.152	44.602.405
Likvide beholdninger		65.611	65.953
Omsætningsaktiver		34.955.876	45.237.160
Aktiver		36.354.878	46.636.162

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		31.342.089	34.378.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Egenkapital		32.467.089	36.003.127
Skyldige sambeskatningsbidrag		738	779
Langfristede gældsforpligtelser		738	779
Bankgæld		2.661.546	1.208.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		449.926	1.495.510
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		748.852	352.237
Skyldig skat		0	7.258.081
Skyldige sambeskatningsbidrag		779	304.623
Anden gæld		15.948	3.132
Kortfristede gældsforpligtelser		3.887.051	10.632.256
Gældsforpligtelser		3.887.789	10.633.035
Passiver		36.354.878	46.636.162
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	34.378.127	1.500.000	36.003.127
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(2.500.000)	0	(2.500.000)
Årets resultat	0	(536.038)	1.000.000	463.962
Egenkapital ultimo	125.000	31.342.089	1.000.000	32.467.089

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.040	227
Dagsværdireguleringer	911.543	0
Øvrige finansielle indtægter	52.888	144.073
	965.471	144.300

2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.800	44.146
Renteomkostninger i øvrigt	106.300	21.071
Dagsværdireguleringer	0	16.198.800
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	306.372	434
	443.472	16.264.451

3 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(4.621)	(87)
	(4.621)	(87)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder	Tilgode- havender hos associerede virksomheder
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	4.002	45.000	1.350.000
Kostpris ultimo	4.002	45.000	1.350.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.002	45.000	1.350.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Stemik1 Holding ApS	Aarhus	ApS	0,00
Stemik2 Holding ApS	Kolding	ApS	0,00
Stemik3 Holding ApS	Kolding	ApS	10,00

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	34.408.152
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	911.543

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til fordel for Adtention A/S.

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er stillet pant i sikkerhedsdepot indeholdende værdipapirer samt likvide beholdninger. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte værdipapirer og likvide beholdninger udgør pr. statusdagen 8.829 t.kr.

Virksomheden har kautioneret for en anden virksomheds gæld til pengeinstitut.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for dattervirksomheds engagement med kreditinstitut er stillet pant i sikkerhedsdepot indeholdende værdipapirer samt i likvide beholdninger. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte værdipapirer og likvide beholdninger udgør pr. statusdagen 8.829 t.kr.

Der påhviler selskabet en ulimiteret kautionsforpligtelse for dattervirksomheds engagement med kreditinstitut. Dattervirksomhedens engagementer med kreditinstitut udgør pr. statusdagen, 3.140 t.kr.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Brian Stein Mikkelsen ejer alle anpartene i selskabet, og han har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele,

renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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

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 med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi 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.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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.

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.

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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende 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.