



Adtention Holding ApS

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

Årsrapport 01.05.2023 - 30.04.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.09.2024

Erik Svanvig
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.04.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Adtention Holding ApS
Dalbygade 40 F, 1.
6000 Kolding

CVR-nr.: 25729501
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.05.2023 - 30.04.2024

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 01.05.2023 - 30.04.2024 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. 30.04.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 03.09.2024

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 01.05.2023 - 30.04.2024, 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. 30.04.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024 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 den relevante lovgivning.

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

Kolding, den 03.09.2024

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 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(26.408)	(62.658)
Andre finansielle indtægter	1	259.434	965.471
Andre finansielle omkostninger	2	(634.406)	(443.472)
Resultat før skat		(401.380)	459.341
Skat af årets resultat	3	0	4.621
Årets resultat		(401.380)	463.962
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	2.500.000
Overført resultat		(1.901.380)	(3.036.038)
Resultatdisponering		(401.380)	463.962

Balance pr. 30.04.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 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		435.427	29.767
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		539.695	407.100
Andre tilgodehavender		0	398
Tilgodehavende skat		66.506	44.848
Tilgodehavender		1.041.628	482.113
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.359.741	34.408.152
Værdipapirer og kapitalandele		32.359.741	34.408.152
Likvide beholdninger		65.776	65.611
Omsætningsaktiver		33.467.145	34.955.876
Aktiver		34.866.147	36.354.878

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		29.440.709	31.342.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.000.000
Egenkapital		31.065.709	32.467.089
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.381	738
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.381	738
Bankgæld		2.811.033	2.661.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		477.821	449.926
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		498.383	748.852
Skyldige sambeskatningsbidrag		738	779
Anden gæld		1.082	15.948
Kortfristede gældsforpligtelser		3.799.057	3.887.051
Gældsforpligtelser		3.800.438	3.887.789
Passiver		34.866.147	36.354.878
Personaleforhold	6		
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	31.342.089	1.000.000	32.467.089
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(1.901.380)	1.500.000	(401.380)
Egenkapital ultimo	125.000	29.440.709	1.500.000	31.065.709

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.249	1.040
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.411	0
Renteindtægter i øvrigt	193	0
Dagsværdireguleringer	17.153	911.543
Øvrige finansielle indtægter	236.428	52.888
	259.434	965.471

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.116	30.800
Renteomkostninger i øvrigt	161.841	106.300
Dagsværdireguleringer	444.739	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	710	306.372
	634.406	443.472

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	(4.621)
	0	(4.621)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder 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

Selskabet har bestemmende indflydelse i ovenstående selskaber.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	1.381
	1.381

6 Personaleforhold

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

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	32.359.741
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(444.739)

8 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.

9 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 8.921 t.kr.

Virksomheden har kautioneret for datterselskabets gæld til pengeinstitut, gælden udgør pr. 30.04.2024 3.379 t.kr.

Virksomheden har kautioneret for en anden virksomheds gæld til pengeinstitut, gælden udgør pr. 31.12.2023 2.285 t.kr.

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 8.921 t.kr.

Der påhviler selskabet en ulimiteret kautionsforpligtelse for dattervirksomheds engagement med kreditinstitut. Dattervirksomhedens engagementer med kreditinstitut udgør pr. statusdagen, 3.379 t.kr.

10 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.

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.