

Advicecom Distribution ApS

Kildegårdsvej 8C, 2900 Hellerup

CVR-nr. 28 99 46 05

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Christian Honoré
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Advicecom Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. februar 2018

Direktion

Christian Honoré

Bestyrelse

Stefan Honoré
Formand

Christian Honoré

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Advicecom Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Advicecom Distribution ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 28. februar 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Mikkel Thomsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34535

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Advicecom Distribution ApS Kildegårdsvej 8C 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 28 99 46 05 |
| | Stiftet: 15. september 2005 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |
| Bestyrelse | Stefan Honoré, Formand Christian Honoré |
| Direktion | Christian Honoré |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve handelsvirksomhed engros & detail.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.685.259 mod 2.010.577 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 333.825 mod 49.815 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Advicecom Distribution ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.685.259 | 2.010.577 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.007.917 | -1.774.927 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | <u>-55.000</u> | <u>-55.000</u> |
| Driftsresultat | 622.342 | 180.650 |
| Andre finansielle indtægter | 1.136 | 11.527 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-215.828</u> | <u>-115.579</u> |
| Resultat før skat | 407.650 | 76.598 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-73.825</u> | <u>-26.783</u> |
| Ordinært resultat efter skat | 333.825 | 49.815 |
| Årets resultat | <u>333.825</u> | <u>49.815</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | <u>133.825</u> | <u>49.815</u> |
| Disponeret i alt | <u>333.825</u> | <u>49.815</u> |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 215.000 | 270.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 215.000 | 270.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 215.000 | 270.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 60.302 | 177.833 |
| Varebeholdninger i alt | 60.302 | 177.833 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.174.587 | 478.330 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 23.193 |
| Andre tilgodehavender | 122.581 | 19.900 |
| Tilgodehavender i alt | 1.297.168 | 521.423 |
| Likvide beholdninger | 1.385.335 | 838.319 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.742.805 | 1.537.575 |
| Aktiver i alt | 2.957.805 | 1.807.575 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 1.138.947 | 1.005.122 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>1.463.947</u> | <u>1.130.122</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 11.156 | 5.971 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>11.156</u> | <u>5.971</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 63.718 | 81.344 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 892.267 | 110.668 |
| 7 Selskabsskat | 5.523 | 0 |
| Anden gæld | 521.194 | 479.470 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.482.702</u> | <u>671.482</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.482.702</u> | <u>671.482</u> |
| Passiver i alt | <u>2.957.805</u> | <u>1.807.575</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.982.606 | 1.723.539 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.319 | 10.857 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 14.992 | 40.531 |
| | <u>2.007.917</u> | <u>1.774.927</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 215.828 | 115.579 |
| | <u>215.828</u> | <u>115.579</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 68.640 | 20.812 |
| Årets regulering af udskudt skat | 5.185 | 5.971 |
| | <u>73.825</u> | <u>26.783</u> |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 550.000 | 550.000 |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>550.000</u> | <u>550.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016 | -280.000 | -225.000 |
| Årets afskrivninger | -55.000 | -55.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017 | <u>-335.000</u> | <u>-280.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>215.000</u> | <u>270.000</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. | | |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2016 | 1.005.122 | 955.307 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>133.825</u> | <u>49.815</u> |
| | <u>1.138.947</u> | <u>1.005.122</u> |
| | | |
| 7. Selskabsskat | | |
| Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober 2016 | -23.193 | 212.925 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 16.076 | -218.930 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 68.640 | 20.812 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>-56.000</u> | <u>-38.000</u> |
| | <u>5.523</u> | <u>-23.193</u> |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen eventualforpligtelser. | | |