

**ADVISECON DENMARK APS
HELSINGØRSVEJ 38 B, 3480 FREDENSBORG
CVR.NR. 29 62 05 39**

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022
16. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. januar 2023.

dirigent Jesper Rosborg

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Advisecon Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31. januar 2023

Direktion

direktør Jesper Rosborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Advisecon Denmark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Addcon Denmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 31. januar 2023
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Advisecon Denmark ApS Helsingørsvej 38 B 3480 Fredensborg CVR. nr.: 29 62 05 39 Stiftelsesdato: 1. juni 2006 Hjemsteds kommune: Fredensborg Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2021 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2020 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2021
Direktion	Direktør Jesper Rosborg
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea A/S Lyngby Hovedgade 98 2800 Kgs. Lyngby

LEDELSESBERETNING FOR 2021/22

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af konsulentvirksomhed på markedet for handel med kemiske produkter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Advisecon Denmark ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udførte konsulentydelse, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og fakturering har fundet sted. Udført, men ikke faktureret arbejde indregnes, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 år

Aktiver med en kostpris på kr. 31.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer under finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudfakturering til kunder.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2021/22

Noter		2020/21
	BRUTTOFORTJENESTE	1.686.999
		1.552.245
1	Personaleomkostninger	-1.006.685
	Afskrivninger	-3.840
		<u>-999.891</u>
		<u>-5.954</u>
	DRIFTSRESULTAT	676.474
		546.400
	Andre finansielle indtægter	1.010.879
	Finansielle omkostninger	-1.512.807
		<u>416.477</u>
		<u>-53.281</u>
	RESULTAT FØR SKAT	174.546
		909.596
2	Skat af årets resultat	-41.164
		<u>-201.636</u>
	ÅRETS RESULTAT	133.382
		707.960
	Forslag til resultatdisponering	
	Ekstraordinært udbytte	1.200.000
	Udbytte for regnskabsåret	117.800
	Overført resultat	-1.184.418
		<u>0</u>
		<u>113.000</u>
		<u>594.960</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	133.382
		707.960

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2021</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
	Materielle anlægsaktiver	0
4	Værdipapirer, anlægsaktiver	3.362.955
	Depositum	22.500
	Finansielle anlægsaktiver	3.385.455
	ANLÆGSAKTIVER	3.385.455
	Andre tilgodehavender	1.341
	Tilgodehavende selskabsskat	0
	Periodeafgrænsningsposter	34.539
	Tilgodehavender	35.880
	Likvide beholdninger	624.831
	OMSÆTNINGSAKTIVER	660.711
	AKTIVER	4.046.166

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.9.2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.021.913	3.206.332
Foreslået udbytte	117.800	113.000
EGENKAPITAL	2.264.713	3.444.332
Udskudt skat	3.193	7.599
HENSATTE FORPLIGTELSER	3.193	7.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.466	27.191
Selskabsskat, kortfristet	3.002	173.502
Anden gæld, kortfristet	222.980	244.542
Periodeafgrænsningsposter	150.490	149.000
Kortfristede gældsforpligtelser	384.938	594.235
GÆLDSFORPLIGTELSER	384.938	594.235
PASSIVER	2.652.844	4.046.166

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.10.2021	125.000	3.206.331	113.000	3.444.331
Overført af årets resultat	0	133.382	0	133.382
Ekstra ordinært udbytte	0	-1.200.000	1.200.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	-1.313.000	-1.313.000
Forslag til udbytte	0	-117.800	117.800	0
Egenkapital 30.9.2022	125.000	2.021.913	117.800	2.264.713

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2020/21</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	815.331	811.146
Pensioner	177.574	175.579
Andre omkostninger til social sikring	13.780	13.166
	<u>1.006.685</u>	<u>999.891</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2020/21: 2)

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.570	202.340
Regulering selskabsskat tidligere år	0	-125
Udskudt skat 1.10.2021	-7.599	-8.178
Udskudt skat 30.9.2022	3.193	7.599
	<u>41.164</u>	<u>201.636</u>

3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på kr. 0.

4 Værdipapirer (aktiver der måles til dagsværdi jfr. ÅRL §37-38)

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 30.9.2022	<u>1.803.968</u>	<u>3.362.955</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst	<u>0</u>	<u>291.058</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab	<u>950.963</u>	<u>0</u>

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden er 1 måned à 10.428 kr i alt kr. 10.428.

Leasing aftalen afsluttes den 31-10-2022.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke registreret pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jesper Rosborg
Kirkevangen 63
3480 Fredensborg