

Adviva ApS

Gydevang 39 - 41

3450 Allerød

CVR-nr. 31 17 80 88

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. februar 2016

Ken Schultz

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Adviva 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29. januar 2016

Direktion

Ken Schultz
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Adviva ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adviva ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til følgende forbehold:

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets omsætning er indregnet i resultatopgørelsen med de fakturerede beløb. Ledelsen har ikke foretaget periodisering af selskabets omsætning i forhold til den periode som omsætningen vedrører, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Ledelsen har oplyst at samme forhold er gældende for selskabets tidligere regnskabsperioder. Det har ikke været muligt at opgøre effekten af forholdet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der tages højde for det forhold der beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion".

Roskilde, den 29. januar 2016

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 71 40 59

John Petersson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Adviva ApS
Gydevang 39 - 41
3450 Allerød

CVR-nr.: 31 17 80 88
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 9. januar 2008
Hjemsted: Allerød

Direktion

Ken Schultz, direktør

Revisor

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skomagergade 13, 1.tv.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er gennem online services at fremme onlinebutikkers salg. Selskabet har også til formål at drive butikker (fysiske butikker såvel som internetbutikker), samt at handle med værdipapirer og investere i ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.033.757, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.682.822.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Adviva ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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.

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 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.570.517	2.844.213
Personaleomkostninger	1	<u>-872.379</u>	<u>-694.088</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.698.138	2.150.125
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.497</u>	<u>-38.088</u>
Resultat før finansielle poster		2.658.641	2.112.037
Finansielle indtægter		29.391	5.691
Finansielle omkostninger		<u>-27.565</u>	<u>-17.626</u>
Resultat før skat		2.660.467	2.100.102
Skat af årets resultat	2	<u>-626.710</u>	<u>-521.654</u>
Årets resultat		<u>2.033.757</u>	<u>1.578.448</u>
Foreslået udbytte		500.000	210.000
Ekstraordinært udbytte		374.999	0
Overført overskud		<u>1.158.758</u>	<u>1.368.448</u>
		<u>2.033.757</u>	<u>1.578.448</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>87.285</u>	<u>60.255</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>87.285</u>	<u>60.255</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.329</u>	<u>20.006</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>12.329</u>	<u>20.006</u>
Deposita		<u>53.381</u>	<u>47.357</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>53.381</u>	<u>47.357</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.995</u>	<u>127.618</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>188.960</u>	<u>92.085</u>
Varebeholdninger		<u>188.960</u>	<u>92.085</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>1.147.376</u>	<u>547.482</u>
Tilgodehavender		<u>1.147.376</u>	<u>547.482</u>
Værdipapirer		<u>479.858</u>	<u>249.854</u>
Værdipapirer		<u>479.858</u>	<u>249.854</u>
Likvide beholdninger		<u>3.958.678</u>	<u>3.434.417</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.774.872</u>	<u>4.323.838</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.927.867</u></u>	<u><u>4.451.456</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		130.131	130.131
Overført resultat		3.927.691	2.768.933
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	210.000
Egenkapital	5	<u>4.682.822</u>	<u>3.234.064</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.140	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.140</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		207.886	211.714
Anden gæld		1.027.019	1.005.678
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.234.905</u>	<u>1.217.392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.234.905</u>	<u>1.217.392</u>
Passiver i alt		<u>5.927.867</u>	<u>4.451.456</u>
Leje og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	130.131	2.768.933	210.000	3.234.064
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-210.000	-210.000
Årets resultat	0	0	1.158.758	500.000	1.658.758
Egenkapital 31. december 2015	125.000	130.131	3.927.691	500.000	4.682.822

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	807.396	636.340
Pensioner	43.750	43.150
Andre omkostninger til social sikring	4.590	3.240
Andre personaleomkostninger	<u>16.643</u>	<u>11.358</u>
	<u>872.379</u>	<u>694.088</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	616.570	521.654
Årets udskudte skat	<u>10.140</u>	<u>0</u>
	<u>626.710</u>	<u>521.654</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsproj ekter
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015		151.445
Tilgang i årets løb		<u>58.850</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>210.295</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		91.190
Årets afskrivninger		<u>31.820</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>123.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>87.285</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>38.383</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>38.383</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	18.377
Årets afskrivninger	<u>7.677</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>26.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>12.329</u></u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anpartar a nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6 Leje og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	44.400	44.400