



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Adviva ApS

c/o Ken Schultz
Skodsborgvej 340, st. tv.
2850 Nærum
CVR-nr. 31 17 80 88

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25. februar 2017

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 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 25. februar 2017

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 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Fremhævelse vedrørende andre forhold

Overskrift forhold vedrørende Straffeloven samt skatte-, afgift- og tilskudslovgivning

Forhold vedrørende Straffeloven samt skatte-, afgift- og tilskudslovgivningen

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.

København, den 25. februar 2017

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salmonsens
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Adviva ApS
c/o Ken Schultz
Skodsborgvej 340, st. tv.
2850 Nærum

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

Direktion

Ken Schultz, direktør

Revisor

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

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 2016 udviser et overskud på kr. 1.257.611, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.069.733.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis / fundamentale fejl

Modtagne forudbetalinger

Selskabets ledelse har ønsket at ændre regnskabspraksis for indregning af omsætning, således at selskabets årsrapport udviser et mere retvisende billede og ikke afviger fra årsregnskabsloven. Hidtil har selskabet indregnet omsætning i resultatopgørelsen med de fakturerede beløb, men har valgt fremadrettet at foretage periodisering af selskabets omsætning i forhold til den periode som omsætningen vedrører. I overensstemmelse med årsregnskabsloven er der foretaget tilretning af sammenligningstal for 2015.

Ovenstående ændring har medført en ændring i årets resultat i 2015 på t.kr. -1.240. Aktiverne er forøget med t.kr 1.147 og egenkapitalen er formindsket med t.kr 4.058 pr. 31. december 2016.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg 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, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.606.214	1.967.742
Personaleomkostninger	1	-950.774	-872.379
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.655.440	1.095.363
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.413	-39.497
Resultat før finansielle poster		1.606.027	1.055.866
Finansielle indtægter		38.102	29.391
Finansielle omkostninger		-19.424	-27.565
Resultat før skat		1.624.705	1.057.692
Skat af årets resultat	2	-367.094	-264.099
Årets resultat		<u>1.257.611</u>	<u>793.593</u>
Foreslået udbytte		650.000	500.000
Ekstraordinært udbytte		165.000	374.999
Overført resultat		442.611	-81.406
		<u>1.257.611</u>	<u>793.593</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>45.549</u>	<u>87.285</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>45.549</u>	<u>87.285</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.652</u>	<u>12.329</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.652</u>	<u>12.329</u>
Deposita		<u>10.132</u>	<u>53.381</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.132</u>	<u>53.381</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>60.333</u>	<u>152.995</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>256.339</u>	<u>188.960</u>
Varebeholdninger		<u>256.339</u>	<u>188.960</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.365.360	1.147.376
Udskudt skatteaktiv		780.066	1.147.160
Selskabsskat		<u>189.694</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.335.120</u>	<u>2.294.536</u>
Værdipapirer		<u>458.883</u>	<u>479.858</u>
Værdipapirer		<u>458.883</u>	<u>479.858</u>
Likvide beholdninger		<u>5.321.362</u>	<u>3.958.678</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.371.704</u>	<u>6.922.032</u>
Aktiver i alt		<u>8.432.037</u>	<u>7.075.027</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		294.733	122
Foreslået udbytte for regnskabsåret		650.000	500.000
Egenkapital	5	<u>1.069.733</u>	<u>625.122</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.139.542	5.215.000
Selskabsskat		0	207.886
Anden gæld		1.222.762	1.027.019
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.362.304</u>	<u>6.449.905</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.362.304</u>	<u>6.449.905</u>
Passiver i alt		<u>8.432.037</u>	<u>7.075.027</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	122	500.000	625.122
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Køb af egne kapitalandele	0	-148.000	0	-148.000
Årets resultat	0	442.611	650.000	1.092.611
Egenkapital 31. december 2016	125.000	294.733	650.000	1.069.733

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	875.466	807.396
Pensioner	58.210	43.750
Andre omkostninger til social sikring	3.219	4.590
Andre personaleomkostninger	<u>13.879</u>	<u>16.643</u>
	<u>950.774</u>	<u>872.379</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	616.570
Årets udskudte skat	<u>367.094</u>	<u>-352.471</u>
	<u>367.094</u>	<u>264.099</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingspr jekter
		<u>210.295</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>210.295</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>210.295</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		123.010
Årets afskrivninger		<u>41.736</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>164.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>45.549</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	38.383
Kostpris 31. december 2016	38.383
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	26.054
Årets afskrivninger	7.677
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	33.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	4.652

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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