

Adwiser ApS

Tingmandslodden 1

2605 Brøndby

CVR-nr. 31495229

Årsrapport

01-07-2020 - 30-06-2021

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-07-2021

Tue Lumbye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Adwiser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 23-07-2021

Direktion

Tue Lumbye
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Adwiser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adwiser ApS for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Brøndby, den 23-07-2021

ASSET

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Peter Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne9096

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Adwiser ApS Tingmandslodden 1 2605 Brøndby |
| CVR-nr. | 31495229 |
| Stiftelsesdato | 04-06-2008 |
| Hjemsted | Brøndby |
| Regnskabsår | 01-07-2020 - 30-06-2021 |
| Direktion | Tue Lumbye, Direktør |
| Revisor | ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kingsvej 3 2630 Taastrup |
| CVR-nr. | 34901694 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i it- og konsulentytelser samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på 2.714.456 DKK, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på 14.344.238 DKK, og en egenkapital på 12.931.238 DKK.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Adwiser ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -172.501 | 12.756 |
| Personaleomkostninger | 1 | -61.350 | -611.138 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -19.397 | -19.397 |
| Andre driftsomkostninger | | -1.807 | 0 |
| Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver | | 17.860 | 0 |
| Driftsresultat | | -237.194 | -617.778 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 152.256 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 3.597.159 | 3.224.601 |
| Finansielle omkostninger | | -30.099 | -24.521 |
| Resultat før skat | | 3.482.122 | 2.582.302 |
| Skat af årets resultat | 2 | 767.666 | 571.957 |
| Årets resultat | | 2.714.456 | 2.010.345 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 550.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 17.860 | 0 |
| Overført resultat | | 2.146.596 | 1.710.345 |
| Resultatdisponering | | 2.714.456 | 2.010.345 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 3 | 325.942 | 244.426 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 325.942 | 244.426 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 0 | 145.992 |
| Deposita | | 0 | 18.375 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 164.368 |
| Anlægsaktiver | | 325.942 | 408.793 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 7.925 | 6.254 |
| Tilgodehavender | | 7.925 | 6.254 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 13.863.311 | 10.119.491 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 13.863.311 | 10.119.491 |
| Likvide beholdninger | | 147.060 | 696.357 |
| Omsætningsaktiver | | 14.018.297 | 10.822.103 |
| Aktiver | | 14.344.239 | 11.230.896 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 248.500 | 248.500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 17.860 | 0 |
| Overført resultat | | 12.114.877 | 9.968.282 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 550.000 | 300.000 |
| Egenkapital | 5 | 12.931.237 | 10.516.782 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.088 | 7.355 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.088 | 7.355 |
| Selskabsskat | | 792.917 | 591.494 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 792.917 | 591.494 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.125 | 22.125 |
| Selskabsskat | | 591.494 | 44.023 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 45.806 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.378 | 3.311 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 616.997 | 115.265 |
| Gældsforpligtelser | | 1.409.914 | 706.759 |
| Passiver | | 14.344.239 | 11.230.896 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| | 2020/21 | 2019/20 |
| Lønninger | 53.905 | 538.864 |
| Pensioner | 6.000 | 66.348 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.444 | 5.926 |
| | 61.349 | 611.138 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 771.320 | 576.356 |
| Reg. af udskudt skat | -4.267 | -4.268 |
| Regulering af tidligere års skat | 613 | -131 |
| | 767.666 | 571.957 |
| 3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris primo | 307.976 | 96.984 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 100.913 | 210.992 |
| Kostpris ultimo | 408.889 | 307.976 |
| Af- og nedskrivninger primo | -63.550 | -44.153 |
| Årets afskrivninger | -19.397 | -19.397 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -82.947 | -63.550 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 325.942 | 244.426 |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 146.700 | 96.700 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 50.000 |
| Afgang i årets løb | -146.700 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 146.700 |
| Årets resultat | -708 | -708 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 708 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | -708 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 145.992 |

Noter

2020/21

2019/20

5. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapi tal | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|--|------------------------|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 248.500 | 0 | 9.968.282 | 300.000 | 10.516.782 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 17.860 | 2.146.596 | 550.000 | 2.714.456 |
| | 248.500 | 17.860 | 12.114.878 | 550.000 | 12.931.238 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.