



SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk
Web: www.srrevision.dk

Adviser Holding ApS
Dybvadvej 4
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

(CVR-nr. 32 09 88 00)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. november 2022

Thomas Pedersen
Dirigent

Kundenr.: 2180

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse 1. juli 2021 til 30. juni 2022	side 9
Balance pr. 30. juni 2022	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Adviser Holding ApS
Dybvadvej 4
4600 Køge

CVR-nr.: 32 09 88 00
Stiftet: 6. april 2009
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Thomas Pedersen

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 for Adviser Holding ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. november 2022

Direktion:

Thomas Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Adviser Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adviser Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Køge, den 21. november 2022
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at eje og administrere aktier og anpartar i andre danske og udenlandske selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Adviser Holding ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	
Rettigheder	7	år

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 a'contoskatter.

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.

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 udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt 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 værdireguleringen 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	-86.037	-45.529	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-44.128</u>	<u>-44.131</u>	2
Driftsresultat	-130.165	-89.660	
Andre finansielle indtægter	68.550	564.534	
Finansielle omkostninger	<u>-1.376.707</u>	<u>-10.592</u>	
Resultat før skat	-1.438.322	464.282	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.335</u>	3
Årets resultat	<u>-1.438.322</u>	<u>459.947</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	575.000	650.000	
Overført til næste år	<u>-2.013.322</u>	<u>-190.053</u>	
I alt	<u>-1.438.322</u>	<u>459.947</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	44.128	
I alt	<u>0</u>	<u>44.128</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>44.128</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat	76.937	76.937	
I alt	<u>76.937</u>	<u>76.937</u>	
Værdipapirer og kapitalandele	<u>6.598.577</u>	<u>8.456.844</u>	4
Likvide beholdninger	<u>549.955</u>	<u>731.538</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.225.469</u>	<u>9.265.319</u>	
Aktiver i alt	<u><u>7.225.469</u></u>	<u><u>9.309.447</u></u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	6.519.875	8.533.197	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>575.000</u>	<u>650.000</u>	
Egenkapital i alt	<u>7.219.875</u>	<u>9.308.197</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1.250	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	3.820	0	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	524	0	
I alt	<u>5.594</u>	<u>1.250</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.594</u>	<u>1.250</u>	
Passiver i alt	<u><u>7.225.469</u></u>	<u><u>9.309.447</u></u>	

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0.		
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Rettigheder	<u>44.128</u>	<u>44.131</u>
I alt	<u>44.128</u>	<u>44.131</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>4.335</u>
I alt	<u>0</u>	<u>4.335</u>
Note 4 Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser		
Værdipapirer		
Selskabet har børsnoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ultimo udgør kr. 6.598.577.		
Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen, udgør tab kr. 1.368.413.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Pedersen

Dirigent

På vegne af Adviser Holding ApS

ID: e135295b-b827-41d7-ac72-74b6a84a2860

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2022 kl.: 11:08:38

Underskrevet med MitID



Thomas Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Pedersen

Direktør

På vegne af Adviser Holding ApS

ID: e135295b-b827-41d7-ac72-74b6a84a2860

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2022 kl.: 11:08:38

Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk NemID var:

Per Riis

Revisor

På vegne af SR Revision A/S

ID: 1143018405922

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2022 kl.: 11:59:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 04b966ehTnTY248803450