

Digital Advisor ApS

Søren Frichs Vej 38 K, st., 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 32 31 92 38

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016.

Preben Dunker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Digital Advisor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 16. december 2016

Direktion

Rune Maribo Andersen
direktor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Digital Advisor ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Digital Advisor ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Digital Advisor ApS
Søren Frichs Vej 38 K, st.
8230 Åbyhøj

Telefon: +45 60531188
Hjemmeside: www.digitaladvisor.dk
E-mail: mail@digitaladvisor.dk

CVR-nr.: 32 31 92 38
Stiftet: 24. april 2013
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
3. regnskabsår

Direktion

Rune Maribo Andersen, direktør

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Digital Advisor ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Digital Advisor ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	5.861.372	5.705.560
2 Personaleomkostninger	-3.269.799	-2.176.307
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.082	-2.381
Driftsresultat	2.587.491	3.526.872
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.595	0
Andre finansielle indtægter	181.032	20.697
3 Øvrige finansielle omkostninger	-159	-18.811
Resultat før skat	2.780.959	3.528.758
Skat af årets resultat	-616.808	-833.729
Årets resultat	2.164.151	2.695.029
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Udbytte for regnskabsåret	3.800.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	1.195.029
Disponeret fra overført resultat	-1.635.849	0
Disponeret i alt	2.164.151	2.695.029

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.947	18.029
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.947</u>	<u>18.029</u>
Deposita	55.257	49.777
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.257</u>	<u>49.777</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>69.204</u>	<u>67.806</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.641.646	8.096.262
Igangværende arbejder for fremmed regning	772.442	281.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	298.663	0
Udsudte skatteaktiver	36.100	22.300
Andre tilgodehavender	36.000	7.078
Periodeafgrænsningsposter	7.513	2.768
Tilgodehavender i alt	<u>10.792.364</u>	<u>8.410.405</u>
Likvide beholdninger	<u>3.331.987</u>	<u>2.709.735</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.124.351</u>	<u>11.120.140</u>
Aktiver i alt	<u>14.193.555</u>	<u>11.187.946</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	34.956	1.670.805
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.800.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>3.914.956</u>	<u>2.750.805</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	630.608	844.629
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>630.608</u>	<u>844.629</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.083.070	5.661.970
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	636.505
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	844.629	496.594
Anden gæld	720.292	797.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.647.991</u>	<u>7.592.512</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.278.599</u>	<u>8.437.141</u>
Passiver i alt	<u>14.193.555</u>	<u>11.187.946</u>

7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet tilbyder sine samarbejdspartnere service inden for performancedrevet markedsføring, og sikrer at annoncekroner bliver brugt på den bedst mulige måde.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.899.905	2.062.732
Pensioner	175.000	36.304
Andre omkostninger til social sikring	24.678	14.310
Personaleomkostninger i øvrigt	170.216	62.961
	3.269.799	2.176.307
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	18.539
Andre renteomkostninger	159	272
	159	18.811
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.670.805	475.776
Årets overførte overskud eller underskud	-1.635.849	1.195.029
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-500.000
	34.956	1.670.805

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.800.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>3.800.000</u>	<u>1.000.000</u>

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelse på husleje i alt t.kr. 119.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Randers Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 450 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.