

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

ADspice ApS

Engtoftevej 24
3520 Farum

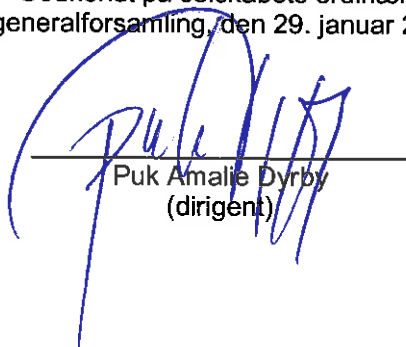
CVR-nr. 34 35 15 62

Årsrapport 2015

(1. januar 2015 - 31. december 2015)

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 29. januar 2016



Puk Amalie Dyrby
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

ADspice ApS
Engtoftevej 24
3520 Farum

CVR-nr.: 34 35 15 62

Hjemstedskommune: Furesø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Puk Amalie Dyrby

Revisor

NymarkChristensen A/S
(Dansk Revision København A/S)
Godkendt Revisionsvirksomhed
Skindergade 38
1159 København K.
CVR-nr. 32 67 16 08

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsespåtegning

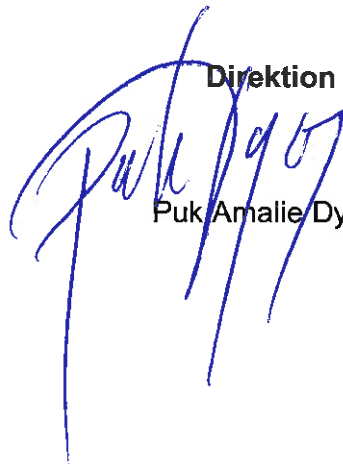
Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for ADspice ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 29. januar 2016.


Direktion
Puk Amalie Dyrby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ADspice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADspice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

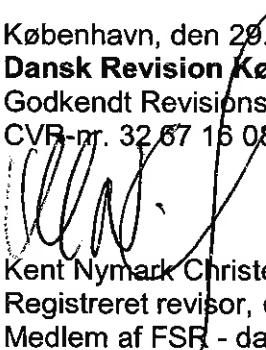
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 20. januar 2016
Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32 67 16 08


Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af kommunikationsdesign og grafisk design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -85.689 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har efter årets resultat tabt hele selskabskapitalen, hvorved selskabets forpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger selskabets aktiver med DKK 65.837.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning fra selskabets hovedanpartshaver.

Ledelsen forventer at selskabets kapitalgrundlag vil være fuldt reetableret inden 31. december 2016 ved indtjening fra den ordinære drift.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ADspice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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 og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervstidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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
---	----------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	192.390	61.987
2	Personaleomkostninger	283.895	65.779
4,5	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14.000	14.000
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-105.505	-17.792
	Finansielle omkostninger	1.170	0
	RESULTAT FØR SKAT	-106.675	-17.792
3	Skat af årets resultat	-20.986	-1.408
	ÅRETS RESULTAT	-85.689	-16.384
	 RESULTATDISPONERING		
	Det disponible beløb udgør:		
	Overført fra tidligere år	-60.149	-43.765
	Årets resultat	-85.689	-16.384
	Til disposition	-145.838	-60.149
	 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
	Overført til næste år	-145.838	-60.149
	Disponeret i alt	-145.838	-60.149

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	14.000	28.000
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	14.000	28.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	14.000	28.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.844
3 Udskudt skatteaktiv	79.651	58.665
Tilgodehavender i alt	79.651	63.509
Likvide beholdninger	100.206	134.732
Omsætningsaktiver i alt	179.857	198.241
AKTIVER I ALT	193.857	226.241

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs	0	0
Overført resultat	-145.838	-60.149
1,6 Egenkapital i alt	-65.838	19.851
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.708	12.370
Anden gæld	239.987	194.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	259.695	206.390
Gældsforpligtelser i alt	259.695	206.390
PASSIVER I ALT	193.857	226.241
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har fortsat tabt hele selskabskapitalen, hvorved selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med DKK 65.838.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret ved långivning fra selskabets hovedanpartshaver.

Selskabet forventer at den rentable drift vil fortsætte i det kommende år, og at selskabet derigennem vil få reetableret kapitalgrundlag fuldt ud pr. 31. december 2016.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Personaleomkostninger	2015	2014
Lønninger og gager	248.509	58.500
Pensionsbidrag	3.736	0
Omkostninger til social sikring	3.382	1.263
Andre personaleomkostninger	28.268	6.016
Personaleomkostninger i alt	283.895	65.779

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	-58.665	0
Skat af årets resultat	0	-20.986	-20.986
Årets betalte skatter	0	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	0		
Udskudt skat, ultimo		-79.651	
Skat af årets resultat			-20.986

Noter

Note

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris, primo	70.000
Kostpris, ultimo	<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	42.000
Årets afskrivninger	14.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>56.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>14.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg og drifts- inventar</u>
Kostpris, primo	9.730
Kostpris, ultimo	<u>9.730</u>
Af- og nedskrivninger, primo	9.730
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>9.730</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital, primo	80.000	-60.149
Årets resultat	0	-85.689
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-145.838</u>

Noter

Note

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.