

ADspice ApS

Engtoftevej 24

3520 Farum

CVR-nummer 34351562

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. marts 2017



Puk Amalie Dyrby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

ADspice ApS
Engtoftevej 24
3520 Farum

CVR-nummer: 34351562
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Puk Amalie Dyrby

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
1159 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ADspice ApS.

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

Det er min 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, 30. marts 2017

Direktionen:



Puk Amalie Byrby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ADspice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADspice ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

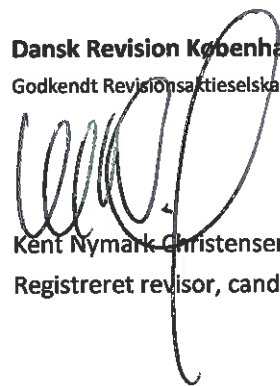
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

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, selskabets ledelse 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, 30. marts 2017

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608



Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er kommunikationsdesign og grafisk design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling og resultat levede ikke op til forventninger, og anses derfor ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -23.001 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorved selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med DKK -88.838.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning fra selskabets hovedanpartshaver.

Ledelsen forventer at selskabets kapitalgrundlag vil være fuldt reetableret inden 31. december 2017 ved indtjening fra den ordinære drift.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	201.457	192
1	Personaleomkostninger	-205.254	-284
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-22.378	-14
	Resultat før finansielle poster	-26.175	-106
	Finansielle omkostninger	-1.716	-1
	Resultat før skat	-27.891	-108
	Skat af årets resultat	4.890	21
	Årets resultat	-23.001	-87
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-23.001	-87
	Resultatdisponering i alt	-23.001	-87

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Goodwill	0	14
	Immaterielle anlægsaktiver	0	14
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.755	0
	Materielle anlægsaktiver	16.755	0
	Anlægsaktiver i alt	16.755	14
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.210	0
4	Udsudte skatteaktiver	84.541	80
	Tilgodehavender	132.751	80
	Likvide beholdninger	87.503	99
	Omsætningsaktiver i alt	220.254	179
	Aktiver i alt	237.009	193

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-168.838	-147
5	Egenkapital i alt	-88.838	-67
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.908	20
	Anden gæld	291.939	240
	Kortfristede gældsforpligtelser	325.847	260
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	325.847	260
	Passiver i alt	237.009	193
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	161.208	225
	Pensioner	4.473	4
	Andre omkostninger til social sikring	2.922	3
	Øvrige personaleomkostninger	36.650	52
	Personaleomkostninger i alt	205.254	284
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	1	1
2	Goodwill		
	Kostpris 1. januar	70.000	70
	Kostpris 31. december	70.000	70
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-56.000	-42
	Årets af- og nedskrivninger	-14.000	-14
	Afskrivninger 31. december	-70.000	-56
	Goodwill i alt	0	14
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. januar	9.730	10
	Tilgang i årets løb	25.133	0
	Kostpris 31. december	34.863	10
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-9.730	-10
	Årets af- og nedskrivninger	-8.378	0
	Afskrivninger 31. december	-18.108	-10
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	16.755	0
4	Udskudte skatteaktiver		
	Udskudte skatteaktiver, primo	79.651	59
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	4.890	21
	Udskudte skatteaktiver i alt	84.541	80

Noter	2016		2015
	DKK		1.000 DKK
5 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-146	-66
Årets resultat	0	-23	-23
Egenkapital ultimo	80	-169	-89

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat tabt hele selskabskapitalen, hvorved selskabets forpligtelser pr. 31 december 2016 overstiger aktiver med DKK -88.838.

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 fuld ud pr. 31 december 2017.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Aktiver med en kostpris over DKK 12.900 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år (Restværdi 0)

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.