

AdVisio ApS

Sandagervej 10
7400 Herning

CVR.nr.: 35 82 18 21

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. marts 2016

Allan vester
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2015 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

AdVisio ApS
Sandagervej 10
7400 Herning

CVR.nr.: 35 82 18 21

Hjemstedskommune: Herning

Telefon: 24 26 95 62
E-mail: av@advision.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/4 2014

Bankforbindelse:

Arbejdernes Landsbank
Østergade 44
7400 Herning

Bestyrelse

Allan Vester
Laila Junge

Direktion

Allan Vester
Laila Junge

Revisor

LMO Erhvervsrevision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

AdVisio 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. marts 2016

Direktion

.....
Allan Vester

.....
Laila Junge

Bestyrelse

.....
Allan Vester

.....
Laila Junge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AdVisio ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

AdVisio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 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 revisoreres 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.

Viborg, den 21. marts 2016

LMO Erhvervsrevision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

(CVR.nr. 36563877)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivende konsulent virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Underleverandør

Underleverandør omfatter omkostninger til underleverandør.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> (9 mdr.) |
|---|------------------|-------------------------|
| BRUTTORESULTAT | 1.810.755 | 1.497.986 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.234.714 | -754.123 |
| DRIFTSRESULTAT | 576.041 | 743.863 |
| Andre finansielle indtægter | 671 | 1.673 |
| Finansielle omkostninger | -2.593 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 574.119 | 745.536 |
| 2 Skat af årets resultat | -141.337 | -187.352 |
| ÅRETS RESULTAT | 432.782 | 558.184 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Ekstraordinært udbytte udbetalt i året | 561.200 | 0 |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 300.000 | 98.400 |
| Overført resultat | -428.418 | 459.784 |
| I ALT | 432.782 | 558.184 |

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> (9 mdr.) |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>326.748</u> | <u>230.574</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>326.748</u> | <u>230.574</u> |
| Likvide beholdninger | <u>576.040</u> | <u>765.773</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>902.788</u> | <u>996.347</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>902.788</u> | <u>996.347</u> |

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> <small>(9 mdr.)</small> |
|-------------|--|-----------------------|--|
| 3 | Virksomhedskapital | 55.000 | 55.000 |
| 4 | Overført resultat | 31.366 | 459.784 |
| | Forslag til udbytte | 300.000 | 98.400 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>386.366</u> | <u>613.184</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 111.011 | 207.180 |
| | Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 72.205 | 0 |
| 2 | Selskabsskat | 9.446 | 37.352 |
| | Anden gæld | <u>323.760</u> | <u>138.631</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>516.422</u> | <u>383.163</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>516.422</u> | <u>383.163</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>902.788</u> | <u>996.347</u> |

NOTER

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> (9 mdr.) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note 1 - Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Gager og lønninger | 1.027.734 | 636.920 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.149 | 3.240 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>190.831</u> | <u>113.963</u> |
| | <u>1.234.714</u> | <u>754.123</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 138.650 | 187.352 |
| Regulering af skatter for tidligere år | <u>2.687</u> | <u>0</u> |
| | <u>141.337</u> | <u>187.352</u> |
| Skyldig skat for året | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 138.650 | 187.352 |
| Betalt ordinær acontoskat | 0 | 0 |
| Betalt frivillig acontoskat | -130.000 | -150.000 |
| Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter | <u>390</u> | <u>0</u> |
| Restskat | 9.040 | 37.352 |
| Skattetillæg - 4,5 % af restskat | <u>406</u> | <u>0</u> |
| Skyldig skat for dette år i alt | <u>9.446</u> | <u>37.352</u> |
| Selskabsskatter inkl. tidligere år | | |
| Skyldig skat for dette år | <u>-9.446</u> | <u>-37.352</u> |
| Skyldige selskabsskatter i alt | <u>-9.446</u> | <u>-37.352</u> |
| Note 3 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>55.000</u> | <u>55.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000. | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|----------------|
| | | (9 mdr.) |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 459.784 | 0 |
| Årets resultat | 432.782 | 558.184 |
| Til disposition i alt | 892.566 | 558.184 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte i året | -561.200 | 0 |
| Foreslået udbytte for året | -300.000 | -98.400 |
| | 31.366 | 459.784 |