

# Advosat ApS

Fruebjerg 3, 2100 København Ø

CVR-nr. 35 84 73 40

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

---

Jens Skoustrup-Jacobsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. marts 2017

**Direktion**

Jens Skoustrup-Jacobsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i Advosat ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Advosat ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at er selskabets likviditet stram. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at opretholde et tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende regnskabsår. Det er en væsentlig forudsætning for opretholdelsen af et tilstrækkeligt likviditetsberedskab, at ledelsens indtjeningsforventning for selskabet for det kommende regnskabsår realiseres, samt at selskabet opnår tilfredsstillende afdragsordninger med selskabets væsentligste kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

København, den 15. marts 2017

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

**Michael Markussen**

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Advosat ApS  
Fruebjerg 3  
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 84 73 40  
Stiftet: 8. maj 2014  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Skoustrup-Jacobsen

**Revisor**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af konsulentytelser vedrørende design og gennemførelse af målinger og analyser, der bliver anvendt til optimering af værdien og afkastet af virksomhedens relationer til deres nøgleinteresser.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Det vurderes, at der ikke knytter sig særlige usikkerheder til indregning og måling af regnskabslementerne i årsregnskabet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 65 t.kr. mod 32 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -57 t.kr. mod -75 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen negativ egenkapital, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening det kommende regnskabsår.

Ledelsen er opmærksom på at selskabets likviditet er stram. Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at opretholde et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at selskabet kan gennemføre de planlagte driftsaktiviteter for det kommende regnskabsår. Det er en væsentlig forudsætning for opretholdelsen af et tilstrækkeligt likviditetsberedskab, at ledelsens indtjeningsforventning for selskabet for det kommende regnskabsår realiseres, samt at selskabet opnår tilfredsstillende afdragsordninger med selskabets væsentligste kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Advosat 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatet i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Indregning til salgsværdi forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betalingen vil blive modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter, samt øvrige direkte omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser 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.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	8/5 2014 - 30/9 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>64.861</b>	<b>31.933</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-120.211	-98.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-55.350</b>	<b>-66.067</b>
Andre finansielle indtægter	5.634	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.239	-9.157
<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.955</b>	<b>-75.224</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-56.955</b>	<b>-75.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-56.955	-75.224
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-56.955</b>	<b>-75.224</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	294.002	392.002
Immaterielle anlægsaktiver i alt	294.002	392.002
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.169	0
Materielle anlægsaktiver i alt	168.169	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>462.171</b>	<b>392.002</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	384.569	117.493
Tilgodehavender i alt	384.569	117.493
Likvide beholdninger	791	4.963
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>385.360</b>	<b>122.456</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>847.531</b>	<b>514.458</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-132.179	-75.224
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-82.179</b>	<b>-25.224</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	574.250	356.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	574.250	356.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	12.000
Anden gæld	338.460	170.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	355.460	182.932
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>929.710</b>	<b>539.682</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>847.531</b>	<b>514.458</b>

### 1 Kapitalberedskab

## Noter

---

	1/10 2015 - 30/9 2016	8/5 2014 - 30/9 2015
<b>1. Kapitalberedskab</b>		
Ledelsen er opmærksom på at selskabets likviditet er stram. Ledelsen forventer, at selskabet er i stand til at opretholde et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at selskabet kan gennemføre de planlagte driftsaktiviteter for det kommende regnskabsår. Det er en væsentlig forudsætning for opretholdelsen af et tilstrækkeligt likviditetsberedskab, at ledelsens indtjeningsforventning for selskabet for det kommende regnskabsår realiseres, samt at selskabet opnår tilfredsstillende afdragsordninger med selskabets væsentligste kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	7.239	9.157
	<u>7.239</u>	<u>9.157</u>
<b>3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	490.002	0
Tilgang i årets løb	0	490.002
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>490.002</u>	<u>490.002</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-98.000	0
Årets afskrivninger	-98.000	-98.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u>-196.000</u>	<u>-98.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>294.002</u>	<u>392.002</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	190.380	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>190.380</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-22.211	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u>-22.211</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>168.169</u>	<u>0</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-75.224	0
Årets overførte overskud eller underskud	-56.955	-75.224
	<b><u>-132.179</u></b>	<b><u>-75.224</u></b>



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jens Skoustrup-Jacobsen

Direktør

Serienummer: CVR:35847340-RID:66289522

IP: 90.185.86.94

2017-03-15 22:51:26Z

NEM ID 

## Michael Thorngreen Markussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Buus Jensen I/S Statsautoriserede Revisorer

Serienummer: PID:9208-2002-2-748242245292

IP: 80.167.173.163

2017-03-15 22:52:51Z

NEM ID 

## Jens Skoustrup-Jacobsen

Dirigent

Serienummer: CVR:35847340-RID:66289522

IP: 90.185.86.94

2017-03-15 22:54:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E1462-DCPN0-085QK-I3GIA-SMFJI-HQVBJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>