



Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Lyngby Hovedgade 47, 1
2800 Kgs. Lyngby
Cvr.nr. 35316957
Telefon 27 83 43 21
akc@kreston-akc.dk
kreston.dk

DANSKE
REVISORER
FSK*

Risk Advantage ApS

Kiplings Alle 16

2860 Søborg

CVR-nr. 36486406

Årsrapport 2020/21

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. december 2021

Gerrit Hensen
Dirigent



Samarbejde mellem uafhængige
statsautoriserede revisorer.
Medlem af Kreston Danmark og
medlem af Kreston International

Risk Advantage ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Risk Advantage ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Risk Advantage 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 7. december 2021

Direktion

Gerrit Hensen
Direktør

Risk Advantage ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Risk Advantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Risk Advantage ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Risk Advantage ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 7. december 2021

Kreston AKC

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35316957

Allan Karl Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne32242

Risk Advantage ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Risk Advantage ApS Kiplings Alle 16 2860 Søborg |
| CVR-nr. | 36486406 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2015 |
| Hjemsted | Gladsaxe |
| Regnskabsår | 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Gerrit Hensen, Direktør |
| Revisor | Kreston AKC Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby |
| CVR-nr. | 35316957 |

Risk Advantage ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i virksomhedsrådgivning og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 547.047, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 1.010.087, og en egenkapital på kr. 597.047.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Risk Advantage ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Risk Advantage ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Risk Advantage ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Risk Advantage ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Risk Advantage ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Risk Advantage ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.337.655 | 170.946 |
| Personaleomkostninger | 1 | -632.939 | 0 |
| Driftsresultat | | 704.716 | 170.946 |
| Finansielle omkostninger | | -3.374 | -147 |
| Resultat før skat | | 701.342 | 170.799 |
| Skat af årets resultat | 2 | -154.295 | -37.576 |
| Årets resultat | | 547.047 | 133.223 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 547.000 | 125.697 |
| Overført resultat | | 47 | 7.526 |
| Resultatdisponering | | 547.047 | 133.223 |

Risk Advantage ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 350.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 350.000 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 350.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 403.738 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 209.844 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 900 | 900 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 500 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.652 | 0 |
| Tilgodehavender | | 417.290 | 211.244 |
| Likvide beholdninger | | 242.797 | 40.293 |
| Omsætningsaktiver | | 660.087 | 251.537 |
| Aktiver | | 1.010.087 | 251.537 |

Risk Advantage ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | 47 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 547.000 | 125.697 |
| Egenkapital | | 597.047 | 175.697 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 19.250 | 36.542 |
| Hensatte forpligtelser | | 19.250 | 36.542 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 42.083 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 105.383 | 0 |
| Selskabsskat | | 171.587 | 0 |
| Anden gæld | | 74.737 | 39.298 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 393.790 | 39.298 |
| Gældsforpligtelser | | 393.790 | 39.298 |
| Passiver | | 1.010.087 | 251.537 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Risk Advantage ApS

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------|
| Lønninger | 629.037 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.902 | 0 |
| | <u>632.939</u> | <u>0</u> |

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
|-----------------------------------|----------|----------|

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------|----------------|---------------|
| Selskabsskat, aktuel | 171.587 | 0 |
| Reg. af udskudt skat | -17.292 | 37.576 |
| | <u>154.295</u> | <u>37.576</u> |

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo primo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Saldo ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| Saldo primo | 0 | -7.526 |
| Årets tilgang | <u>47</u> | <u>7.526</u> |
| Saldo ultimo | <u>47</u> | <u>0</u> |

5. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo primo | 125.697 | 0 |
| Årets tilgang | 547.000 | 125.697 |
| Årets afgang | <u>-125.697</u> | <u>0</u> |
| Saldo ultimo | <u>547.000</u> | <u>125.697</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Conflict Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.