



CVR nr. 36 70 60 90

AD Client A/S
Haydnsvej 2,2
2450 København SV

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 5 2024

Carsten Kronhøj
Dirigent

| Indholdsfortegnelse | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 - 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance, aktiver | 7 |
| Balance, passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | AD Client A/S Haydns vej 2, 2 2450 København SV |
| | CVR-nr.: 36 70 60 90 |
| | Stiftet: 08.04.2015 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Søren Ulstrup, formand Jeanet Lindholm Ørndrup Kronhøj Carsten Kronhøj |
| Direktion | Carsten Kronhøj |
| Revision | Mogens Kibsgaard Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hesselbjergvej 16 3200 Helsingø |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AD Client A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af Selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV den 31. maj 2024

Direktion

Søren Ulstrup
formand

Carsten Kronhøj

Jeanet Lindholm Ørndrup Kronhøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AD Client A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AD Client A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 31. maj 2024

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR nr. 67 42 56 18

Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

AD Client er en danskbaseret virksomhed, centralt beliggende i Københavns Sydhavn. Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af kontaktcenter-relaterede serviceydelser samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for regnskabsåret 2023 udviser et overskud før skat på DKK 662.859 og et resultat efter skat på kr. 882.313. Egenkapitalen udviser en egenkapital på DKK 1.698.301 mod DKK 815.988 forrige regnskabsår.

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv medfører en regulering af skatteaktivet på DKK .

Virksomhedens forsætter udbygningen af sit kommercielle fundament. Årets forbedrede resultat skyldes primært tilpasning af omkostninger.

Ledelsen anser på denne baggrund årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>NOTE</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 8.078.354 | 8.546.842 |
| 1 Personaleomkostninger | -7.298.153 | -8.335.254 |
| Afskrivninger | <u>-50.000</u> | <u>-50.000</u> |
| Driftsresultat | 730.202 | 161.588 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 7.431 | 5.590 |
| Andre finansielle indtægter | 1.672 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-76.446</u> | <u>-58.588</u> |
| Resultat før skat | 662.859 | 108.590 |
| 2 Skat af årets resultat, indtægt | <u>219.454</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u><u>882.313</u></u> | <u><u>108.590</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>-117.687</u> | <u>108.590</u> |
| | <u><u>882.313</u></u> | <u><u>108.590</u></u> |

Balance pr. 31. december

| <u>NOTE</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| AKTIVER | | |
| Driftsmidler & inventar | 145.000 | 195.000 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>145.000</u> | <u>195.000</u> |
| Andre tilgodehavender | 326.479 | 320.078 |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>326.479</u> | <u>320.078</u> |
| ANLÆGS-AKTIVER | <u>471.479</u> | <u>515.078</u> |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 1.422.924 | 1.075.961 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 417.659 | 324.017 |
| Udskudte skatteaktiver | 677.403 | 457.949 |
| Andre tilgodehavender | 15.471 | 26.971 |
| Periodeafgrænsningsposter | 70.784 | 64.404 |
| Tilgodehavender | <u>2.604.240</u> | <u>1.949.302</u> |
| Likvide beholdninger | <u>540.338</u> | <u>155.445</u> |
| OMSÆTNINGS-AKTIVER | <u>3.144.578</u> | <u>2.104.747</u> |
| AKTIVER | <u><u>3.616.058</u></u> | <u><u>2.619.825</u></u> |

Balance pr. 31. december

| <u>NOTE</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| PASSIVER | | |
| 3 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 198.301 | 315.988 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>1.698.301</u> | <u>815.988</u> |
| | | |
| Gæld til kreditinstitutter | <u>200.000</u> | <u>400.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>200.000</u> | <u>400.000</u> |
| | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 200.000 | 200.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 40.144 | 47.935 |
| Anden gæld | <u>1.477.613</u> | <u>1.155.902</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.717.757</u> | <u>1.403.837</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>1.917.757</u> | <u>1.803.837</u> |
| | | |
| PASSIVER | <u>3.616.058</u> | <u>2.619.825</u> |
| | | |
| 4 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Oplysning om eventualforpligtelser | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|----------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Saldo primo | 500.000 | 315.988 | 0 | 815.988 |
| Årets resultat | | -117.687 | 1.000.000 | 882.313 |
| | <u>500.000</u> | <u>198.301</u> | <u>1.000.000</u> | <u>1.698.301</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 7.106.485 | 8.126.250 |
| Udgifter til sociale ydelser | <u>191.668</u> | <u>209.004</u> |
| | <u>7.298.153</u> | <u>8.335.254</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>21</u> | <u>21</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Regulering udskudt skat (indtægt) | <u>219.454</u> | <u>0</u> |
| | <u>219.454</u> | <u>0</u> |

3 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af aktier à kr. 1.000 eller multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000 i selskabets materielle anlægsaktiver, immaterielle rettigheder samt simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser til en bogført værdi på DKK 1.567.924..

5 Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | |
|------------------|----------------|
| Inden for 1 år | 116.853 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>175.014</u> |
| | <u>291.867</u> |

| | |
|--|----------------|
| Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder | <u>490.000</u> |
|--|----------------|

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelser overfor Skat fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, CVR nr. 36705310, JASMAC Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til senest aflagte årsregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger består af omkostninger til produktion, salg, reklame, Administration, lokaler samt operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider som er 5 år. Restværdi 20 % af kostpris.

Finansielle anlægsaktiver og tilgodehavender under omsætningsaktiver

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

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

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 betalte aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Der indregnes udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi