

Advisoa ApS

**Købmagergade 5, 3. th.
1150 København K**

CVR-nummer 41405554

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. marts 2023

Emil Præstegaard Sunesen
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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Advisoa ApS
Købmagergade 5, 3. th.
1150 København K

Telefon:	71 90 40 56
Hjemmeside:	www.advisoa.dk
E-mail:	info@advisoa.dk
Hjemstedskommune:	København
CVR-nummer:	41405554
Regnskabsperiode:	1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Emil Præstegaard Sunesen
Gabriel Sativa

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Michael Hjorth Danielsen
Joakim Timm Aaby Reingaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Advisoa ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 21. marts 2023

Direktionen:

Emil Præstegaard Sunesen

Gabriel Sativa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Advisoa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Advisoa ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holbæk, 21. marts 2023

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne35451

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed som online konsulentselskab, med rådgivning og forhandling af betalingsløsninger for erhvervsdrivende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for forventeligt, med tanke på de foretagne investeringer i regnskabsperioden.

Selskabet gik primo 2022 igennem en større omstrukturering, bl.a. i ejerkredsen og forretningsgangen. Selskabet ændrede forretningsmodel, fra den tidligere kontant-baserede kommissionsmodel, til en ny net-share-model. Dette har påvirket økonomien på den korte bane, da der har skulle opbygges en MRR, som den primære omsætningsstrøm.

Medio 2022 Blev der indgået aftaler med nye investorer, hvorefter der er blevet investeret i fundamentet for den nye organisation, herunder rekruttering af nøglemedarbejdere, og ligeledes i udvikling af ny teknologi; primært en ny SaaS-løsning, der i fremtiden vil bidrage til effektivisering af den interne drift i selskabet samt tilførslen af positive pengestrømme i form af en forøget MRR.

For det kommende år forventes et stigende resultat med en opbygget MRR, som sikrer større rullende omsætning til fremtidige regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et væsentligt tab, hvorved egenkapitalen er negativ og selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres i kommende regnskabsår, med implementering af ny SaaS-løsning samt forøget MRR.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning hentet yderligere kapital til selskabet fra eksterne investorer, til fremtidig drift og udvikling. Endvidere har selskabet fået udbetalt første del af tildelt softfunding fra Innovationsfonden, der bidrager positivt til selskabets likvide midler i 2023.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-662.564	638
1	Personaleomkostninger	-1.063.417	-438
	Andre driftsomkostninger	-39.000	0
	Resultat før finansielle poster	-1.764.981	200
	Finansielle indtægter	691	2
	Finansielle omkostninger	-87.346	-3
	Resultat før skat	-1.851.637	198
2	Skat af årets resultat	230.350	-20
	Årets resultat	-1.621.287	179
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-1.621.287	179
	Resultatdisponering i alt	-1.621.287	179

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Deposita	72.407	72
	Finansielle anlægsaktiver	72.407	72
	Anlægsaktiver i alt	72.407	72
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.959	101
	Andre tilgodehavender	309.663	0
	Periodeafgrænsningsposter	31.074	0
	Tilgodehavender	378.696	101
	Likvide beholdninger	114.113	69
	Omsætningsaktiver i alt	492.809	170
	Aktiver i alt	565.216	242

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
3	Virksomhedskapital	648.000	40
	Overkurs ved emission	652.800	0
	Overført resultat	-1.494.209	127
	Egenkapital i alt	-193.409	167
	Kreditinstitutter	552.960	0
4	Langfristede gældsforpligtelser	552.960	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.272	7
	Selskabsskat	20.698	21
	Anden gæld	84.817	36
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.878	11
	Kortfristede gældsforpligtelser	205.665	75
	Gældsforpligtelser i alt	758.625	75
	Passiver i alt	565.216	242
5	Oplysninger om fortsat drift		
6	Eventualaktiver		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	40	0	127	167
Kapitalforhøjelse	608	0	0	608
Kapitalforhøjelse	0	653	0	653
Årets resultat	0	0	-1.621	-1.621
Egenkapital ultimo	648	653	-1.494	-193

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	822.902	358
Andre omkostninger til social sikring	20.358	0
Øvrige personaleomkostninger	220.157	80
Personaleomkostninger i alt	1.063.417	438

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 7 beskæftigede (sidste år 1).

2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	20
Skattecredit	-230.350	0
Skat af årets resultat i alt	-230.350	20
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	40.000	40
Kapitalforhøjelse	608.000	0
Virksomhedskapital i alt	648.000	40

Selskabskapitalen består af 648.000 anparter a nominelt 1 kr. pr. 31. december 2022. Der er i regnskabsåret 2022 gennemført kapitaludvidelser på 608.000 anparter a nominelt 1 kr. Herudover har selskabskapitalen ikke været ændret siden stiftelsen. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	181.091	0

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Oplysninger om fortsat drift

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen har en forventning om, at resultatet i 2023 og i øvrigt de kommende år vil være forbedret i forhold til de foregående år. Denne forventning er baseret på primært øgede indtægter. Selskabets finansielle beredskab er aktuelt i den lave ende samlet set, hvilket ledelsen har stort fokus på. Der er i 2022 foretaget kapitalforhøjelse på DKK 608.000 og der kan efter ledelsens vurderinger være behov for yderligere tilførsel af kapital i 2023. Dette anser ledelsen for realistisk at opnå via eksterne investorer.

På den baggrund vurderer ledelsen at det likvide beredskab vil være tilstrækkeligt til brug for kommende års drift, investeringer og gældsafvikling. Selskabets kapitalejere ønsker fortsat at finansiere selskabets drift med overskydende likviditet i nødvendigt omfang. Ledelsen følger nøje drifts- og likviditetsudvikling således at eventuelle negative budgetudsving håndteres i tide. Det er på denne baggrund og disse forudsætninger, at selskabets ledelse vurderer selskabet som going concern og aflægger årsrapporten derefter

6 Eventualaktiver

Selskabet har opgjort et skatteaktiv på TDKK 160 primært vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen baseret på ledelsens forventninger om anvendelse af skatteaktivet inden for de kommende 3 år.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 2 år fra ikrafttrædelsesdatoen, samt en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør TDKK 216.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill m.v., der pr. 31/12 2022 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 38.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

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, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

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:

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

PENNEO

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

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

Gabriel Sativa

Direktør

På vegne af: Advisoa ApS

Serienummer: ad01216d-fda2-494a-951e-86525bc18e65

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-03-23 14:03:36 UTC



Emil Præstegaard Sunesen

Direktør

På vegne af: Advisoa ApS

Serienummer: d4355540-61d0-4f10-be49-d00283dc0fc9

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-03-23 14:04:02 UTC



John Dennis Aabo Nielsen

DANSK REVISION HOLBÆK GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 28853343

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk P/S

Serienummer: 1f942c2b-1c46-4787-92d6-59dce8db6471

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-03-24 08:52:56 UTC



Emil Præstegaard Sunesen

Dirigent

På vegne af: Advisoa ApS

Serienummer: d4355540-61d0-4f10-be49-d00283dc0fc9

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-03-24 08:54:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: 04ECM-A1KGD-MHOWW-D02VJ-WGE6N-F1HW

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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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