

AM Trading ApS

Vesterbrogade 124B 2.th, 1620 København V

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 41 99 31 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.

Andreas Bie Ladegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for AM Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. juni 2023

Direktion

Andreas Bie Ladegaard

Bestyrelse

Marcus Havmøller Møberg
Formand

Andreas Bie Ladegaard

Benjamin Speedtsberg Nielsen

Dorte Tindahl Møller-Madsen

Morten Prangsgaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i AM Trading ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AM Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for, at den fortsatte drift er behæftet med usikkerheder. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og i nødvendigt omfang at der kan etableres nye kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen ikke endelig afklaring herom. Vi har på det foreliggende grundlag ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at indregningen og målingen af selskabets udviklingsomkostninger, som er indregnet med 389 t.kr. er behæftet med usikkerhed. Vi henviser til note 2, hvori ledelsen redegør herfor. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen vurderet, at udviklingsomkostningerne vil kunne anvendes i den fremtidige drift i selskabet. Vi har på det foreliggende grundlag ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vejle, den 29. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	AM Trading ApS Vesterbrogade 124B 2.th 1620 København V CVR-nr.: 41 99 31 97 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Marcus Havmøller Møberg, Formand Andreas Bie Ladegaard Benjamin Speedtsberg Nielsen Dorte Tindahl Møller-Madsen Morten Prangsgaard Andersen
Direktion	Andreas Bie Ladegaard
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Asento Digital ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med online marketing samt anden hermed forbundet aktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiverede udviklingsomkostninger på i alt 389 t.kr. værdien heraf afhænger af selskabets muligheder for at kunne fortsætter som going concern. Som det fremgår i nedenstående er dette behæftet med usikkerhed hvorfor værdien af selskabets aktiverede udviklingsomkostninger ligeledes er forbundet med usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -113 t.kr. mod 105 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -211 t.kr. mod 25 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2022 negativ med i alt 146 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og i nødvendigt omfang at der kan etableres nye kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke endelig afklaring herom.

Selskabet har i den forløbne del af regnskabsåret 2023 frem til 31. maj 2023 realiseret betydelig vækst i omsætningen som allerede er højere end regnskabsåret 2022. Der er fortsat realiseret underskud pr. 31. maj 2023.

Selskabets ledelse vurderer, at det vil være muligt, at opnå de nødvendige kreditfaciliteter hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift omend det er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AM Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte 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.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>	<u>5/1 - 31/12 2021</u>
Bruttotab	-113.032	105.100
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-97.391	-79.344
Driftsresultat	-210.423	25.756
Øvrige finansielle omkostninger	-671	-537
Resultat før skat	-211.094	25.219
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-211.094	25.219
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	25.219
Disponeret fra overført resultat	-211.094	0
Disponeret i alt	-211.094	25.219

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	389.000	285.386
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>389.000</u>	<u>285.386</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>389.000</u>	<u>285.386</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.470	183.619
	Tilgodehavender i alt	<u>16.470</u>	<u>183.619</u>
	Likvide beholdninger	<u>45.047</u>	<u>41.412</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61.517</u>	<u>225.031</u>
	Aktiver i alt	<u>450.517</u>	<u>510.417</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-185.875	25.219
Egenkapital i alt	-145.875	65.219
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	231.899	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	358.679	406.067
Anden gæld	5.814	29.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	596.392	445.198
Gældsforpligtelser i alt	596.392	445.198
Passiver i alt	450.517	510.417

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 5. januar 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>25.219</u>	<u>25.219</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	25.219	65.219
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-211.094</u>	<u>-211.094</u>
	<u>40.000</u>	<u>-185.875</u>	<u>-145.875</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og i nødvendigt omfang at der kan etableres nye kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke endelig afklaring herom.

Selskabet har i den forløbne del af regnskabsåret 2023 frem til 31. maj 2023 realiseret betydelig vækst i omsætningen som allerede er højere end regnskabsåret 2022. Der er fortsat realiseret underskud pr. 31. maj 2023.

Selskabets ledelse vurderer, at det vil være muligt, at opnå de nødvendige kreditfaciliteter hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift omend det er behæftet med usikkerhed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiverede udviklingsomkostninger på i alt 389 t.kr. værdien heraf afhænger af selskabets muligheder for at kunne fortsætte som going concern. Som det fremgår i note 1 er dette behæftet med usikkerhed hvorfor værdien af selskabets aktiverede udviklingsomkostninger ligeledes er forbundet med usikkerhed.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2022	356.732	0
Tilgang i årets løb	<u>194.400</u>	<u>356.732</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>551.132</u>	<u>356.732</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-71.346	0
Årets afskrivninger	<u>-90.786</u>	<u>-71.346</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-162.132</u>	<u>-71.346</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>389.000</u>	<u>285.386</u>

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af content til hjemmesider, som anvendes til søgemaskineoptimering mv. som en del af selskabets forretningsgrundlag. Det content som er udviklet anvendes i den daglige optimering for selskabets kunder og udgør en ikke uvæsentlig del af forretningsgrundlaget for selskabet.

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationsselskab Asento Digital ApS pr. 20. maj 2022 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.