

Advizion ApS

Symbion Science Park Fruebjergvej 3, 2100 København Ø
CVR-nr. 29 84 97 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.12.15

Henrik Kjærgaard Jørgensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Advizion ApS
Symbion Science Park Fruebjergvej 3
Box 116
2100 København Ø
Telefon: 70 70 27 77
Telefax: 70 70 28 77
Hjemsted: København
CVR-nr.: 29 84 97 65

Direktion

Henrik Kjærgaard Jørgensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Bank Nordik

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Advizion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2015

Direktionen

Henrik Kjærgaard Jørgensen

Til kapitalejeren i Advizion ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Advizion ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi anføre, at selskabet pr. 30. juni 2015 har tabt selskabskapitalen. Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1 om "Usikkerhed om going concern". Under forudsætning af, at det heri anførte realiseres som forventet, er vi enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. december 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Egholm Alsted
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udøve konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK 222.807 mod DKK -658.453 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -395.815.

Den manglende indtjening kan hovedsageligt henføres til koncept- og forretningsudvikling og restrukturering af selskabets salgsorganisation, der med de tiltag der er gennemført inden regnskabsårets afslutning, har afstedkommet en væsentlig tilgang af nye projekter og udvidelse af selskabets kundeportefølje.

De gennemførte tiltag har samlet medført en reducere af selskabets omkostninger og samtidig øget selskabets omsætning.

Under hensyntagen til ovenstående forhold, finder ledelsen årets resultat tilfredsstillende.

Kapitalforhold og likviditet

Selskabets egenkapital udgør t.DKK -396 pr. 30.06.15.

Investering i konceptudvikling, reorganisering og opbygning af projektportefølje, har medført underskud for 2013/14 og deraf følgende negativ egenkapital.

Ledelsen har positive forventninger til, at den fortsat øgede kundetilgang, der opleves for nuværende, vil styrke resultatet for 2015/16 og sikre en retablering af egenkapitalen indenfor 1. halvår af regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har en kreditor, hvortil selskabet har en større gæld. Ledelsen forventer, at indgå en afdragsaftale med kreditoren og baseret herpå forventer ledelsen, at selskabet har tilstrækkelig likviditet i 2015/16 til at gennemføre de planlagte aktiviteter og svare sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

Årsregnskabet for 2014/15 aflægges derfor i positiv forventning og med fortsat udvikling og drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	2.365.098	1.054.287
2	Personaleomkostninger	-2.088.857	-1.877.738
	Resultat før af- og nedskrivninger	276.241	-823.451
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.500	0
	Resultat af primær drift	293.741	-823.451
4	Andre finansielle indtægter	3.248	8.558
5	Andre finansielle omkostninger	-5.257	-9.823
	Finansielle poster i alt	-2.009	-1.265
	Resultat før skat	291.732	-824.716
6	Skat af årets resultat	-68.925	166.263
	Årets resultat	222.807	-658.453
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	222.807	-658.453
	I alt	222.807	-658.453

	30.06.15	30.06.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre tilgodehavender	49.838	21.258
Finansielle anlægsaktiver i alt	49.838	21.258
Anlægsaktiver i alt	49.838	21.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.391	266.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.760	12.818
Udskudt skatteaktiv	150.189	219.114
Andre tilgodehavender	0	91
Periodeafgrænsningsposter	8.544	10.012
Tilgodehavender i alt	859.884	508.783
Likvide beholdninger	398.777	92.580
Omsætningsaktiver i alt	1.258.661	601.363
Aktiver i alt	1.308.499	622.621

PASSIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-520.815	-743.622
8	Egenkapital i alt	-395.815	-618.622
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.906	15.625
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.276	216.193
	Anden gæld	1.384.132	1.009.425
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.704.314	1.241.243
	Gældsforpligtelser i alt	1.704.314	1.241.243
	Passiver i alt	1.308.499	622.621

9 Eventualforpligtelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Kapitalforhold og likviditet

Selskabets egenkapital udgør t.DKK -396 pr. 30.06.15.

Investering i konceptudvikling, reorganisering og opbygning af projektportefølje, har medført underskud for 2013/14 og deraf følgende negativ egenkapital.

Ledelsen har positive forventninger til, at den fortsat øgede kundetilgang, der opleves for nuværende, vil styrke resultatet for 2015/16 og sikre en retablering af egenkapitalen indenfor 1. halvår af regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har en kreditor, hvortil selskabet har en større gæld. Ledelsen forventer, at indgå en afdragsaftale med kreditoren og baseret herpå forventer ledelsen, at selskabet har tilstrækkelig likviditet i 2015/16 til at gennemføre de planlagte aktiviteter og svare sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

Årsregnskabet for 2014/15 aflægges derfor i positiv forventning og med fortsat udvikling og drift for øje.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.993.941	1.848.875
Pensioner	65.039	0
Andre omkostninger til social sikring	21.833	19.763
Personaleomkostninger i øvrigt	8.044	9.100
I alt	2.088.857	1.877.738

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Gevinst og tab ved afhændelse	-17.500	0
I alt	-17.500	0

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.334	378
Øvrige finansielle indtægter	0	355
Valutakursgevinst	914	7.825
I alt	3.248	8.558

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	5.257	9.823
I alt	5.257	9.823

6. Skatter

Årets udskudte skat	68.925	-166.263
I alt	68.925	-166.263

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.14	166.500
Afgang i året	-166.500
Kostpris pr. 30.06.15	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	166.500
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-166.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	0

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-743.622
Forslag til resultatdisponering	0	222.807
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-520.815

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen 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. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. 3 måneders husleje udgør t.DKK 27.