

Advative ApS

c/o Matrikel1 - Advative office no. 210
Højbro Plads 10
1200 København K

CVR-nr. 39 04 09 48

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

10. juli 2023

Susan Poulsen
dirigent

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Indhold

Ledelsespåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Advative ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juli 2023

Direktion:

Susan Poulsen
adm. direktør

Christian Sundgård Hansen
direktør

Jacques Sirot
direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Advative ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Advative ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

København, den 10. juli 2023

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Advative ApS
c/o Matrikel1 - Advative office no. 210
Højbro Plads 10
1200 København K

CVR-nr.:	39 04 09 48
Stiftet:	23. oktober 2017
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Susan Poulsen, adm. direktør
Christian Sundgård Hansen, direktør
Jacques Sirot, direktør

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Den primære aktivitet er IT-ydelser inden for fuldautomatiseret kampagneoprettelse og levering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på 307.123 kr., sammenlignet med -320.668 kr. i 2021. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 3.381.796 kr., sammenlignet med 3.074.673 kr. pr. 31. december 2021.

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste		3.646.626	2.558.968
Personaleomkostninger	2	-3.082.012	-2.788.563
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.158	-163.924
Resultat før finansielle poster		416.456	-393.519
Øvrige finansielle omkostninger		-24.211	-4.252
Resultat før skat		392.245	-397.771
Skat af årets resultat	3	-85.122	77.103
Årets resultat		<u>307.123</u>	<u>-320.668</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		-110.689	0
Overført resultat		417.812	-320.668
		<u>307.123</u>	<u>-320.668</u>

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.277.167	1.419.075
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.600	15.850
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		2.000	2.000
Anlægsaktiver i alt		<u>1.288.767</u>	<u>1.436.925</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.126.921	996.474
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	80.501
Selskabsskat		0	136.000
Andre tilgodehavender		0	1.000.000
Periodeafgrænsningsposter		110.177	76.125
		<u>2.237.098</u>	<u>2.289.100</u>
Likvide beholdninger		<u>4.468.898</u>	<u>1.607.740</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.705.996</u>	<u>3.896.840</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.994.763</u>	<u>5.333.765</u>

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		52.344	52.344
Reserve for udviklingsomkostninger		996.190	1.106.879
Overført resultat		2.333.262	1.915.450
Egenkapital i alt		3.381.796	3.074.673
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		280.525	255.969
Hensatte forpligtelser i alt		280.525	255.969
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter		48.500	48.500
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		800.000	672.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.304.877	511.638
Selskabsskat		60.566	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter		866.711	770.385
Periodeafgrænsningsposter		251.788	0
		4.283.942	1.954.623
Gældsforpligtelser i alt		4.332.442	2.003.123
PASSIVER I ALT		7.994.763	5.333.765

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	52.344	1.106.879	1.915.450	3.074.673
Overført via resultatdisponering	0	-110.689	417.812	307.123
Egenkapital 31. december 2022	52.344	996.190	2.333.262	3.381.796

Advative ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 39 04 09 48

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Advative ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og kursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, retableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

2 Personaleomkostninger

kr.	2022	2021
Gager og lønninger	2.985.662	2.653.272
Pensioner	70.080	104.660
Andre omkostninger til social sikring	26.270	30.631
	<u>3.082.012</u>	<u>2.788.563</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Skat af årets resultat

kr.	2022	2021
Årets aktuelle skat	-60.566	77.103
Årets regulering af udskudt skat	-24.556	0
	<u>-85.122</u>	<u>77.103</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2022	1.576.750
Kostpris 31. december 2022	1.576.750
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-157.675
Afskrivninger	-141.908
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-299.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.277.167</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	31.244
Kostpris 31. december 2022	31.244
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-15.394
Afskrivninger	-6.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-21.644
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>9.600</u>