

Advative ApS

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

CVR-nr. 39 04 09 48

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

14. juli 2022

Susan Poulsen
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Advative ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 39 04 09 48

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Advative ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juli 2022
Direktion:

Susan Poulsen
adm. direktør

Jacques Sirot

Christian Sundgård Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Advative ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Advative ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 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 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 14. juli 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Advative ApS
Årsrapport 2021
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
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Susan Poulsen, adm. direktør
Jacques Sirot
Christian Sundgård Hansen

Revision

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. juli 2022.

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på -320.668 kr., sammenlignet med 1.447.250 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 3.074.673 kr., sammenlignet med 2.845.340 kr. pr. 31. december 2020.

Virksomhedens resultat er et udtryk for et stort fokus på udvikling og vedligeholdelse af teknologi igennem 2021, samt en investering i at tiltrække nye kunder. Den fulde effekt af investeringen i 2021 forventes afspejlet i en væsentlig stigning i omsætningen i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		2.558.968	2.474.881
Personaleomkostninger	2	-2.788.563	-642.352
Af- og nedskrivninger		-163.924	-6.249
Resultat før finansielle poster		-393.519	1.826.280
Øvrige finansielle omkostninger		-4.252	-45.958
Resultat før skat		-397.771	1.780.322
Skat af årets resultat	3	77.103	-333.072
Årets resultat		<u>-320.668</u>	<u>1.447.250</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		0	1.229.865
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Overført resultat		-320.668	67.385
		<u>-320.668</u>	<u>1.447.250</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.419.075	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>1.576.750</u>
		<u>1.419.075</u>	<u>1.576.750</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.850</u>	<u>22.099</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.436.925</u>	<u>1.598.849</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		996.474	758.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.501	0
Andre tilgodehavender		1.000.000	56.400
Selskabsskat		136.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>76.125</u>	<u>0</u>
		<u>2.289.100</u>	<u>815.290</u>
Likvide beholdninger		<u>1.607.740</u>	<u>3.123.627</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.896.840</u>	<u>3.938.917</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.333.765</u></u>	<u><u>5.537.766</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		52.344	50.250
Reserve for udviklingsomkostninger		1.106.879	1.229.865
Overført resultat		1.915.450	1.115.225
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	450.000
Egenkapital i alt		3.074.673	2.845.340
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		255.969	333.072
Hensatte forpligtelser i alt		255.969	333.072
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		48.500	48.500
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		672.600	752.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		511.638	706.305
Anden gæld		770.385	852.059
Gældsforpligtelser i alt		1.954.623	2.310.854
PASSIVER I ALT		5.333.765	5.537.766
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostning- er	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.250	1.229.865	1.115.225	450.000	2.845.340
Kontant kapitalforhøjelse	2.094	0	997.906	0	1.000.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Årets afskrivninger	0	-122.987	122.987	0	0
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-320.668</u>	<u>0</u>	<u>-320.668</u>
Egenkapital 31. december 2021	<u>52.344</u>	<u>1.106.878</u>	<u>1.915.450</u>	<u>0</u>	<u>3.074.672</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Advative ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 gældsmetode af alle 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 goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2021	2020	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.653.272	2.130.480	
Pensioner	104.660	76.410	
Andre omkostninger til social sikring	30.631	12.212	
Overført til egenfremstillede immaterielle anlægsaktiver	0	-1.576.750	
	<u>2.788.563</u>	<u>642.352</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-77.103	288.201	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	44.871	
	<u>-77.103</u>	<u>333.072</u>	
4 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	0	1.576.750	1.576.750
Overførsler i årets løb	1.576.750	-1.576.750	0
Kostpris 31. december 2021	1.576.750	0	1.576.750
Årets afskrivninger	-157.675	0	-157.675
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-157.675	0	-157.675
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.419.075</u>	<u>0</u>	<u>1.419.075</u>
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021			<u>31.244</u>
Kostpris 31. december 2021			<u>31.244</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021			-9.145
Årets afskrivninger			-6.249
Af- og nedskrivninger 31. december 2021			-15.394
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			<u>15.850</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden har pr. 31. december 2021 en huslejeforpligtelse på 75 tkr.