

AG-informatik A/S

Diplomvej 381, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 26 08 51 36

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. maj 2019

Jan Steen Ahlberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AG-informatik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 8. maj 2019

Direktion

Jan Steen Ahlberg

Bestyrelse

Mai Lykke Ahlberg
formand

Peter Dinesen Larsen

Jan Steen Ahlberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AG-informatik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AG-informatik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 8. maj 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23256

Selskabsoplysninger

Selskabet	AG-informatik A/S Diplomvej 381 2800 Kgs. Lyngby CVR-nr.: 26 08 51 36 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 15. juni 2001 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Bestyrelse	Mai Lykke Ahlberg, formand Peter Dinesen Larsen Jan Steen Ahlberg
Direktion	Jan Steen Ahlberg
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og support af software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 1.652.821, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 128.726.

Som konsekvens af negative resultater i datterselskabet Fundmarket A/S, har selskabet tabt selskabskapitalen. Kravet i selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er overholdt.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift i datterselskabet Fundmarket A/S, der fortsat er i opstartsfasen og kun har aflagt årsrapport for dets 2. regnskabsår. Anpartshaverne har tilkendegivet at ville tilføre tilstrækkelig kapital til selskabets fortsatte drift hvis nødvendigt. På baggrund heraf, er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr. 3 mdr.
Bruttofortjeneste		2.567.435	796.668
Personaleomkostninger	2	-2.284.115	-554.238
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		283.320	242.430
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-116.309	-29.077
Resultat før finansielle poster		167.011	213.353
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.780.834	-464.334
Finansielle indtægter		0	15.580
Finansielle omkostninger		-120	-11
Resultat før skat		-1.613.943	-235.412
Skat af årets resultat	3	-38.878	-50.869
Årets resultat		-1.652.821	-286.281
Overført resultat		-1.652.821	-286.281
		-1.652.821	-286.281

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	38.621
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	38.621
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		267.603	345.292
Materielle anlægsaktiver	5	267.603	345.292
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.099.164	279.998
Deposita		27.111	20.319
Finansielle anlægsaktiver		1.126.275	300.317
Anlægsaktiver i alt		1.393.878	684.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.592	561.141
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.830	1.208.786
Periodeafgrænsningsposter		30.501	9.693
Tilgodehavender		447.923	1.779.620
Likvide beholdninger		386.514	572.530
Omsætningsaktiver i alt		834.437	2.352.150
Aktiver i alt		2.228.315	3.036.380

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-628.726	1.024.094
Egenkapital		-128.726	1.524.094
Hensættelse til udskudt skat		11.336	21.078
Hensatte forpligtelser i alt		11.336	21.078
Selskabsdeltagere og ledelse		3.042	3.042
Langfristede gældsforpligtelser		3.042	3.042
Banker		15.686	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.435	3.010
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.628.505	671.239
Selskabsskat		48.620	57.266
Anden gæld		609.417	756.651
Kortfristede gældsforpligtelser		2.342.663	1.488.166
Gældsforpligtelser i alt		2.345.705	1.491.208
Passiver i alt		2.228.315	3.036.380
Selskabets fortsatte drift	1		
Eventualposter mv.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	1.024.095	1.524.095
Årets resultat	0	-1.652.821	-1.652.821
Egenkapital 31. december	500.000	-628.726	-128.726

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Som konsekvens af negative resultater i datterselskabet Fundmarket A/S, har selskabet tabt selskabskapitalen. Kravet i selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er overholdt.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift i Fundmarket A/S de kommende år. Anpartshaverne har givet tilsagn om, at ville konvertere gæld og træde tilbage for andre kreditorer såfremt det måtte være nødvendigt. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr. 3 mdr.
Lønninger	2.143.786	502.194
Pensioner	103.704	25.926
Andre omkostninger til social sikring	32.167	5.126
Andre personaleomkostninger	4.458	20.992
	2.284.115	554.238

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
--	---	---

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	48.620	57.266
Årets udskudte skat	-9.742	-6.397
	38.878	50.869

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter kr.
Kostpris 1. januar	193.102
Kostpris 31. december	193.102
Af- og nedskrivninger 1. januar	154.481
Årets afskrivninger	38.621
Af- og nedskrivninger 31. december	193.102
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	465.959
Kostpris 31. december	465.959
Af- og nedskrivninger 1. januar	120.667
Årets afskrivninger	77.689
Af- og nedskrivninger 31. december	198.356
Regnskabsmæssig værdi 31. december	267.603

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	950.000	950.000
Tilgang i årets løb	2.600.000	0
Kostpris 31. december	<u>3.550.000</u>	<u>950.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-670.000	-205.569
Årets resultat	<u>-1.780.836</u>	<u>-464.433</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.450.836</u>	<u>-670.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.099.164</u>	<u>279.998</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Ahlberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG-informatik A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver og patenter 5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AG-informatik A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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