



Ag-Informatik A/S

Agern Alle 24, st.
2970 Hørsholm
CVR-nr. 26085136

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.05.2024

Jan Steen Ahlberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ag-Informatik A/S
Agern Alle 24, st.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 26085136
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Peter Ott, formand
Jan Steen Ahlberg
Claus Jørgensen

Direktion

Jan Steen Ahlberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Ag-Informatik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 21.03.2024

Direktion

Jan Steen Ahlberg
direktør

Bestyrelse

Peter Ott
formand

Jan Steen Ahlberg

Claus Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ag-Informatik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ag-Informatik A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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.

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.

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 den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Ringbæk

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27735

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 598.794 DKK, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 2.643.832 DKK.

Årets udvikling henledes til udviklingen i selskabets kapitalandele.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et overskud omkring 100 t.kr. for 2024.

Begivenheder efter balancedagen

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

Egne kapitalandele

Selskabets aktiekapital består af 854 aktier á 1.000 DKK. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. I regnskabsåret er solgt 3 aktier á 1.000 DKK til en medarbejder til kurs 0.

Beskrivelse af solgte egne aktier: 3 aktier

Pålydende værdi af egne aktier der er afhændet i regnskabsåret: kr. 3.000

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne aktier der er afhændet i regnskabsåret: 0,0 %

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.414.241	3.670.219
Personaleomkostninger	1	(1.305.497)	(2.063.021)
Af- og nedskrivninger		(1.000.606)	(792.273)
Driftsresultat		108.138	814.925
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(673.905)	(497.691)
Andre finansielle indtægter	2	0	27
Andre finansielle omkostninger	3	(121.160)	(71.161)
Resultat før skat		(686.927)	246.100
Skat af årets resultat	4	88.133	(163.620)
Årets resultat		(598.794)	82.480
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(598.794)	82.480
Resultatdisponering		(598.794)	82.480

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	2.528.941	2.529.547
Udviklingsprojekter under udførelse	6	0	400.000
Immaterielle aktiver	5	2.528.941	2.929.547
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.754.217	2.428.122
Deposita		47.561	43.116
Finansielle aktiver	7	1.801.778	2.471.238
Anlægsaktiver		4.330.719	5.400.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.055	45.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		182.999	0
Andre tilgodehavender		91.037	0
Tilgodehavender		899.091	45.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.119
Værdipapirer og kapitalandele		0	2.119
Likvide beholdninger		286.540	859.834
Omsætningsaktiver		1.185.631	906.953
Aktiver		5.516.350	6.307.738

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		854.000	854.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.972.574	2.285.047
Overført overskud eller underskud		(182.742)	103.579
Egenkapital		2.643.832	3.242.626
Udskudt skat		556.367	644.500
Hensatte forpligtelser		556.367	644.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200.000	0
Anden gæld		199.582	199.582
Langfristede gældsforpligtelser	8	399.582	199.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.078	273.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.048.291	972.910
Skyldig skat		139.920	139.920
Anden gæld	9	413.280	834.700
Kortfristede gældsforpligtelser		1.916.569	2.221.030
Gældsforpligtelser		2.316.151	2.420.612
Passiver		5.516.350	6.307.738
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	854.000	2.285.047	103.579	3.242.626
Overført til reserver	0	(312.473)	312.473	0
Årets resultat	0	0	(598.794)	(598.794)
Egenkapital ultimo	854.000	1.972.574	(182.742)	2.643.832

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.061.242	1.733.848
Pensioner	181.107	293.063
Andre omkostninger til social sikring	10.414	13.254
Andre personaleomkostninger	52.734	22.856
	1.305.497	2.063.021
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

2 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	0	27
	0	27

3 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	103.409	68.054
Renteomkostninger i øvrigt	15.365	2.687
Dagsværdireguleringer	0	420
Øvrige finansielle omkostninger	2.386	0
	121.160	71.161

4 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	139.920
Ændring af udskudt skat	(88.133)	23.700
	(88.133)	163.620

5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris primo	4.419.700	400.000
Overførsler	400.000	(400.000)
Tilgange	600.000	0
Kostpris ultimo	5.419.700	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.890.153)	0
Årets afskrivninger	(1.000.606)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.890.759)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.528.941	0

6 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af software til brug for investeringsforeninger. Der er tale om software, der anvendes og understøtter den unikke forretningsmodel i datterselskabet, som servicerer kontoførende investeringsforeninger. Herudover sælges softwaren ligeledes til eksterne parter. Hermed sikres både eksisterende og fremtidige pengestrømme til virksomheden.

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	12.500.000
Kostpris ultimo	12.500.000
Nedskrivninger primo	(10.071.878)
Årets nedskrivninger	(673.905)
Nedskrivninger ultimo	(10.745.783)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.754.217

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	200.000
Anden gæld	199.582
	399.582

9 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Moms og afgifter	14.809	114.124
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	189.406	140.721
Anden gæld i øvrigt	35.151	58.633
	239.366	313.478

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ahlberg Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning,, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter på selskabets bankkonto.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoteret kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.