

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Agema A/S

Naverland 2, 2600 Glostrup

CVR-nr. 28 70 41 35

Årsrapport for 1/7 2016 - 30/6 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/11 2017

Dirigent

Martin Everhøj

ECEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSR*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor IT-sikkerhed samt IT-rådgivning omkring implementering af IT-løsninger og IT-infrastruktur.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændring i virksomhedens opstilling af regnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser".

Sambeskatningsbidrag til moderselskaber var tidligere indregnet i mellemværender. Nu indregnes det i særskilt linje under gældsforpligtelser.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er i 2016/17 ikke sket væsentlige ændring i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Agema A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Glostrup, den 27. november 2017

Direktion



Martin Everhøj

Bestyrelse



Jonas Walsø Watt-Boolsen



Carsten Raaahauge Madsen



Martin Everhøj

(formand)

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Agema A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Agema A/S for 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret med nedenstående og er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Balancesummen er ligeledes uændret som følge af ændringen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Agema Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Automobiler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne accontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
	Indtægter	
	Bruttofortjeneste	3.829.476
		2.644.730
	Udgifter	
1	Personaleudgifter	-2.533.522
	Resultat før afskrivninger	-2.974.904
	1.295.954	-330.174
2	Afskrivninger	-76.465
	Resultat før finansiering	-68.826
	1.219.489	-399.000
	Renteindtægter	21.356
	Renteudgifter, koncern	8.979
	Renteudgifter	-15.169
	Resultat før skat	-24.984
	1.199.460	-21.436
3	Beregnete skatter	-267.728
	Årets resultat	92.959
	931.732	-343.482
	Resultatdisponering	
	Overført til næste år	631.732
	Udbytte	-609.810
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	300.000
	0	0
	931.732	266.328
	931.732	-343.482

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>197.290</u>	<u>273.755</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>197.290</u>	<u>273.755</u>
	Deposita	<u>88.238</u>	<u>60.788</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>88.238</u>	<u>60.788</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>285.528</u>	<u>334.543</u>
	Varebeholdning	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Varebeholdning i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.621.365	1.576.504
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	506
	Andre tilgodehavender	170	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.091	0
3	Udskudt skatteaktiv	<u>2.992</u>	<u>99.567</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.643.618</u>	<u>1.676.577</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>504.432</u>	<u>909.290</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.153.050</u>	<u>2.590.867</u>
	Aktiver i alt	<u>3.438.578</u>	<u>2.925.410</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Aktiekapital	501.000	501.000
	Overført til næste år	21.922	-609.810
	Afsat udbytte	300.000	0
5	Egenkapital i alt	<u>822.922</u>	<u>-108.810</u>
	Kreditorer	963.203	1.591.405
	Gæld til moderselskabet	731.604	801.003
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	171.153	0
	Anden gæld	749.696	641.812
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.615.656</u>	<u>3.034.220</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.615.656</u>	<u>3.034.220</u>
	Passiver i alt	<u>3.438.578</u>	<u>2.925.410</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Ejerforhold		

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.205.957	2.697.894
Pensioner	179.218	247.051
Andre omkostninger og social sikring	30.543	26.272
Øvrige personaleomkostninger	117.804	3.687
	<u>2.533.522</u>	<u>2.974.904</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>76.465</u>	<u>68.826</u>
	<u>76.465</u>	<u>68.826</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	171.153	-506
Udskudt skat, regulering	<u>96.575</u>	<u>-92.453</u>
	<u>267.728</u>	<u>-92.959</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>2.992</u>	<u>99.567</u>
4 Anlægsaktiver		
	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	60.788	1.081.189
Tilgang	27.450	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>88.238</u>	<u>1.081.189</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0	807.434
Afskrivninger i året	0	76.465
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>883.899</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>88.238</u>	<u>197.290</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2016	501.000	-609.810	0	-108.810
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	631.732	300.000	931.732
Egenkapital pr. 30/6 2017	501.000	21.922	300.000	822.922

Kapitalen er opdelt i aktier af kr. 1.000 eller multipla heraf.

Kapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse med ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen

Agema Holding ApS
Naverland 2,
2600 Glostrup