

Agenturet ApS
Præstevej 54B
5210 Odense NV
CVR-nr. 30200187

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent

Navn: Renée Raim

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Agenturet ApS
Præstevej 54B
5210 Odense NV

CVR-nr.: 30200187

Stiftet: 03.09.2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Renée Raim

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Agenturet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.02.2017

Direktion

Renée Raim

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Agenturet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agenturet ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 28.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af kontorbygning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 134 t.kr. mod 217 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 74 t.kr. mod 106 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er mindre end halvdelen af selskabskapitalen, og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har foretaget forskellige tiltag de seneste år, som har bidraget positivt til selskabets indtjening, og det forventes ligeledes, at denne positive udvikling vil fortsætte fremadrettet. Det er således ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 134.291 | 217 |
| Personaleomkostninger | 1 | (62.417) | (50) |
| Driftsresultat | | 71.874 | 167 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 47.779 | 27 |
| Andre finansielle omkostninger | | (34.543) | (59) |
| Resultat før skat | | 85.110 | 135 |
| Skat af årets resultat | 2 | (10.747) | (29) |
| Årets resultat | | 74.363 | 106 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 47.779 | 27 |
| Overført resultat | | 26.584 | 79 |
| | | 74.363 | 106 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 25.500 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 404.773 | 357 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>430.273</u> | <u>357</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>430.273</u> | <u>357</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 35.195 | 63 |
| Tilgodehavender | | <u>36.195</u> | <u>63</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>19.211</u> | <u>5</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>55.406</u> | <u>68</u> |
| Aktiver | | <u>485.679</u> | <u>425</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 342.473 | 295 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(419.183)</u> | <u>(446)</u> |
| Egenkapital | | <u>48.290</u> | <u>(26)</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | <u>315.198</u> | <u>353</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>315.198</u> | <u>353</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 36.034 | 34 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 537 | 18 |
| Skyldig selskabsskat | | 7.874 | 25 |
| Anden gæld | | <u>77.746</u> | <u>21</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>122.191</u> | <u>98</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>437.389</u> | <u>451</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>485.679</u> | <u>425</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 294.694 | (445.767) | (26.073) |
| Årets resultat | 0 | 47.779 | 26.584 | 74.363 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 342.473 | (419.183) | 48.290 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 27.076 | 12 |
| Andre personaleomkostninger | 35.341 | 38 |
| | 62.417 | 50 |

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 13.874 | 29 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (3.127) | 0 |
| | 10.747 | 29 |

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 0 | 62.500 |
| Tilgange | 50.000 | 0 |
| Afgange | (24.500) | 0 |
| Kostpris ultimo | 25.500 | 62.500 |
| Opskrivninger primo | 0 | 294.494 |
| Andel af årets resultat | 0 | 47.779 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 342.273 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 25.500 | 404.773 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2016 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2016 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---|--|--|--|--|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Bankgæld | 36.034 | 34 | 315.198 | 171.062 |
| | 36.034 | 34 | 315.198 | 171.062 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Nordea Bank Danmark A/S afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende med Ejendomsselskabet Bredbjergvej 38 ApS. Pr. 31.12.2016 udgår gælden, 79 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i selskabets anparter i Ejendoms-selskabet Bredbjergvej 38 ApS, 62.500 kr.

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, driftsomkostninger for ejendom samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter 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 kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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