

Lead Agency A/S

**Ravnsborg Tværgade 5 C, 1. sal
2200 København N**

CVR-nr. 30 80 39 65

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/05 2017

Niels Kornerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lead Agency A/S
Ravnsborg Tværgade 5 C, 1. sal
2200 København N

CVR-nr.: 30 80 39 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Kresten Schultz-Jørgensen
Torsten Hvidt
Michael Christiansen
Niels Kornerup
Søren Kaster
Søren Brandi-Hansen

Direktion

Kresten Schultz-Jørgensen, direktør
Søren Kaster, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lead Agency 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 19. april 2017

Direktion

Kresten Schultz-Jørgensen
direktør

Søren Kaster
direktør

Bestyrelse

Kresten Schultz-Jørgensen

Torsten Hvidt

Michael Christiansen

Niels Kornerup

Søren Kaster

Søren Brandi-Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lead Agency A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lead Agency A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 19. april 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for strategisk planlægning, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 141.121, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.820.441.

Lead Agency fusionerede med Kastors A/S 1. januar 2016 og er dermed blevet et af de største kommunikationshuse i Danmark.

Fusionen har betydet, at der i 2016 er bygget en hel ny organisation, som modsvarer bureauets størrelse og matcher ambitionerne om fortsat vækst. Fusionen er forløbet meget tilfredsstillende og der er ansat en række nye medarbejdere, ikke kun indenfor økonomi og administration, men også for at styrke LEAD indenfor f.eks. Social Media og Public Affairs.

Der har været en række ekstraordinære omkostninger i forbindelse med fusionen.

På den baggrund anser ledelsen årets resultat som tilfredsstillende sammenholdt med forventningerne om øget vækst, omsætning og resultat i 2017 og årene fremover.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lead Agency A/S for 2016 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Levetiden på 10 år er således begrundet i de unikke kommercielle positioner samt medarbejdernes kommercielle evner, som goodwillen vedrører, og som forventes opretholdt i mindst 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	4-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Nettoomsætning		33.821.053	20.597
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.851.206)</u>	<u>(5.953)</u>
Bruttoresultat		20.969.847	14.644
Personaleomkostninger	1	<u>(20.031.259)</u>	<u>(12.592)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		938.588	2.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(700.416)</u>	<u>(246)</u>
Resultat før finansielle poster		238.172	1.806
Finansielle omkostninger	2	<u>(93.689)</u>	<u>(75)</u>
Resultat før skat		144.483	1.731
Skat af årets resultat	3	<u>(3.362)</u>	<u>(440)</u>
Årets resultat		<u>141.121</u>	<u>1.291</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	420
Overført resultat		<u>141.121</u>	<u>871</u>
		<u>141.121</u>	<u>1.291</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	0
Goodwill		3.600.000	1.375
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>3.600.000</u>	<u>1.375</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		794.068	425
Indretning af lejede lokaler		178.999	154
Materielle anlægsaktiver	5	<u>973.067</u>	<u>579</u>
Andre tilgodehavender		0	218
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>218</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.573.067</u>	<u>2.172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.598.725	4.526
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	2.725.917	1.248
Andre tilgodehavender		35.255	104
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		120.000	0
Periodeafgrænsningsposter		397.200	224
Tilgodehavender		<u>8.877.097</u>	<u>6.102</u>
Likvide beholdninger		<u>361.460</u>	<u>203</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.238.557</u>	<u>6.305</u>
Aktiver i alt		<u>13.811.624</u>	<u>8.477</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		750.000	500
Reserve for ikke indbetalt selskabskapital		120.000	0
Overført resultat		3.950.441	1.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	420
Egenkapital	7	<u>4.820.441</u>	<u>2.556</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>830.202</u>	<u>348</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>830.202</u>	<u>348</u>
Banker		830.173	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.596.187	583
Forudfakturering igangværende arbejder	6	1.520.678	276
Gæld til tilknyttede virksomheder		849.467	347
Gæld til associerede virksomheder		148.463	0
Selskabsskat		121.088	402
Anden gæld		3.094.925	3.833
Periodeafgrænsningsposter		0	72
Deposita		0	60
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.160.981</u>	<u>5.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.160.981</u>	<u>5.573</u>
Passiver i alt		<u>13.811.624</u>	<u>8.477</u>
Eventualposter m.v.	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for ikke indbetalt selskabskapit al	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	0	1.636.095	420.000	2.556.095
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammen- lægningsmetoden	225.000	0	2.173.225	0	2.398.225
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	725.000	0	3.809.320	420.000	4.954.320
Kontant kapitalforhøjelse	25.000	120.000	0	0	145.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(420.000)	(420.000)
Årets resultat	0	0	141.121	0	141.121
Egenkapital 31. december 2016	750.000	120.000	3.950.441	0	4.820.441

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.072.643	10.779
Pensioner	1.738.545	872
Andre omkostninger til social sikring	265.042	166
Andre personaleomkostninger	955.029	775
	20.031.259	12.592
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	18
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	93.689	75
	93.689	75
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.106	402
Årets udskudte skat	(113.744)	38
	3.362	440

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede patenter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	319.871	1.990.000
Tilgang i årets løb	0	4.000.000
Afgang i årets løb	<u>(319.871)</u>	<u>(1.990.000)</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	319.871	614.857
Årets afskrivninger	0	400.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(319.871)</u>	<u>0</u>
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>	<u>(614.857)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>3.600.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	914.362	249.947
Tilgang i årets løb	622.164	76.674
Afgang i årets løb	<u>(363.836)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.172.690</u>	<u>326.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	490.433	95.230
Årets afskrivninger	248.025	52.392
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(359.836)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>378.622</u>	<u>147.622</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>794.068</u>	<u>178.999</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	2.725.917	2.094
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(1.520.678)	(1.122)
	1.205.239	972
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.725.917	1.248
Modtagne forudbetalinger under passiver	(1.520.678)	(276)
	1.205.239	972

7 Egenkapital

Selskabskapitalen specificerer sig således:

60.000 A-aktier á kr. 1	60.000
690.000 B-aktier á kr. 1	690.000
	750.000

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	500.000	500.000	500.000	125.000	125.000
Tilgang i året	250.000	0	0	375.000	0
Selskabskapital	750.000	500.000	500.000	500.000	125.000

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	348.102	310
Ændring som følge af fusion	595.844	0
Hensat i året	<u>(113.744)</u>	<u>38</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>830.202</u>	<u>348</u>
Immaterielle anlægsaktiver	697.836	210
Materielle anlægsaktiver	17.926	14
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(5.500)	(6)
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>119.940</u>	<u>130</u>
	<u>830.202</u>	<u>348</u>

9 Eventualposter m.v.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000.

Virksomhedspantet giver sikkerhed i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder mv.

Til sikkerhed for lejemål Ravensborg Tværgade 5C, 1. sal er der stillet bankgaranti på t.kr. 433.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med KSJ & SK Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter mv. for de sambeskattede selskaber.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabshæftelse udgør et andet beløb.

Andre eventualforpligtelser

Lejemålet Ravensborg Tværgade 5C, 1. sal, København N kan fra selskabets side opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet kan dog tidligst opsiges med fraflytning den 1. december 2018.

Huslejeforpligtelsen for Lead Agency A/S andrager t.kr. 1.328 frem til 1. december 2018.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for i alt t.kr. 230, hvoraf t.kr. 121 forfalder inden for et år.