

GLB REVISION

AG5 A/S

Ryesgade 23, 2200 København N

CVR-nr. 33 59 03 85

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2016.



Martin Løkkegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AG5 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. marts 2016

Direktion



Martin Løkkegaard

Bestyrelse

Brian Douglas Sheldon
formand



Marianne Schwartzlose Sheldon



Martin Løkkegaard



Henriette Christiansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AG5 A/S

Vi har revideret årsregnskabet for AG5 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

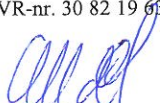
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 15. marts 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AG5 A/S Ryesgade 23 2200 København N
	CVR-nr.: 33 59 03 85
	Stiftet: 4. april 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Bestyrelse	Brian Douglas Sheldon, formand Martin Løkkegaard Henriette Christiansen Marianne Schwartzlose Sheldon
Direktion	Martin Løkkegaard
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG5 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

For året 2015 indgår nettoomsætningen i posten "bruttofortjeneste". For tidligere år var nettoomsætningen vist som særskilt post i resultatopgørelsen. Årets ændring af regnskabspraksis har ingen indvirkning på sammenligningstallene for 2014 for så vidt angår årets resultat, balancesum eller egenkapital. Årsrapporten er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.064.670	4.488.736
2 Personaleomkostninger	-3.517.068	-4.386.412
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.865	-53.225
Driftsresultat	462.737	49.099
Øvrige finansielle omkostninger	-5.847	-11.937
Resultat før skat	456.890	37.162
3 Skat af årets resultat	-114.055	-20.773
Årets resultat	342.835	16.389
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	340.000	0
Overføres til overført resultat	2.835	16.389
Disponeret i alt	342.835	16.389

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.415	188.280
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.415</u>	<u>188.280</u>
	Andre tilgodehavender	14.424	13.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.424</u>	<u>13.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.839</u>	<u>201.480</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.706.041	2.630.320
	Udskudte skatteaktiver	17.420	0
	Andre tilgodehavender	208.411	264.884
	Periodeafgrænsningsposter	65.519	50.627
	Tilgodehavender i alt	<u>1.997.391</u>	<u>2.945.831</u>
	Likvide beholdninger	<u>380.132</u>	<u>68.993</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.377.523</u>	<u>3.014.824</u>
	Aktiver i alt	<u>2.495.362</u>	<u>3.216.304</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.001	500.001
6 Overført resultat	544.161	541.326
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	340.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.384.162</u>	<u>1.041.327</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.820
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>8.820</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	3.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.315	937.701
Selskabsskat	60.295	6.387
Anden gæld	907.590	1.218.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.111.200</u>	<u>2.166.157</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.111.200</u>	<u>2.166.157</u>
Passiver i alt	<u>2.495.362</u>	<u>3.216.304</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten er fortsat arkitekturrådgivning med opgaver i Danmark og udlandet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.186.204	3.936.513
Pensioner	120.577	215.613
Andre omkostninger til social sikring	34.650	50.888
Personaleomkostninger i øvrigt	175.637	183.398
	3.517.068	4.386.412
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	140.295	26.387
Årets regulering af udskudt skat	-26.240	-5.614
	114.055	20.773
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	282.644	122.261
Tilgang i årets løb	0	186.683
Afgang i årets løb	0	-26.300
Kostpris 31. december 2015	282.644	282.644
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-94.364	-52.439
Årets af-/nedskrivninger	-84.865	-64.572
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	22.647
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-179.229	-94.364
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	103.415	188.280

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.001	500.001
	500.001	500.001
<p>Aktiekapitalen består af kapitalandele a kr. 1.000 eller multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	541.326	524.937
Årets overførte overskud eller underskud	2.835	16.389
	544.161	541.326
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	600.000
Udloddet udbytte	0	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	340.000	0
	340.000	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		