

src.agency ApS

Grønningen 5, 2. th.

8000 Århus C

CVR-nr. 35 24 75 99

Årsrapport for 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juni 2017

Thomas Jensen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for src.agency ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 12. juni 2017

Direktion

Thomas Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i src.agency ApS

Vi har opstillet årsrapporten for src.agency ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 12. juni 2017

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Hovedtal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hovedtal:

	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	30.480	375.319	258.618	141.619
Resultat før finansielle poster	-106.052	100.025	128.157	109.521
Resultat af finansielle poster	-1.758	-2.980	-3.679	-42
Årets resultat	-84.377	74.226	93.446	81.954
Balance				
Balancesum	242.723	309.388	290.081	238.805
Egenkapital	5.248	159.626	155.400	161.954

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere IT-løsninger og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 84.377, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.248.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Virksomheden har haft negativ indtjening i årets løb, dette er dækket ved indskud af likviditet fra kapitalejeren. Denne har tilkendegivet at ville fortsætte med at støtte selskabet, derfor aflægges årsrapporten som going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for src.agency ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		30.480	375.319
Personaleomkostninger	2	<u>-132.201</u>	<u>-270.963</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-101.721	104.356
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.331</u>	<u>-4.331</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-106.052	100.025
Resultat før finansielle poster		-106.052	100.025
Finansielle omkostninger		<u>-1.758</u>	<u>-2.980</u>
Resultat før skat		-107.810	97.045
Skat af årets resultat		<u>23.433</u>	<u>-22.819</u>
Årets resultat		<u>-84.377</u>	<u>74.226</u>
Foreslået udbytte		0	70.000
Overført resultat		<u>-84.377</u>	<u>4.226</u>
		<u>-84.377</u>	<u>74.226</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		12.995	17.326
Materielle anlægsaktiver	3	<u>12.995</u>	<u>17.326</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.995</u>	<u>17.326</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.750	206.719
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	318
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	447
Andre tilgodehavender		95.033	13.500
Lån til medarbejder		0	20.000
Udskudt skatteaktiv		23.433	0
Tilgodehavender		<u>150.216</u>	<u>240.984</u>
Likvide beholdninger		<u>79.512</u>	<u>51.078</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>229.728</u>	<u>292.062</u>
Aktiver i alt		<u>242.723</u>	<u>309.388</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-74.752	9.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>70.000</u>
Egenkapital	4	<u>5.248</u>	<u>159.626</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		145.201	0
Gæld til associerede virksomheder		0	2.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	40.319
Selskabsskat		0	23.846
Anden gæld		<u>92.274</u>	<u>82.688</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>237.475</u>	<u>149.762</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>237.475</u>	<u>149.762</u>
Passiver i alt		<u><u>242.723</u></u>	<u><u>309.388</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har haft negativ indtjening i årets løb, dette er dækket ved indskud af likviditet fra kapitalejeren. Denne har tilkendegivet at ville fortsætte med at støtte selskabet, derfor aflægges årsrapporten som going concern.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	129.848	239.820
Andre omkostninger til social sikring	2.353	5.538
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>25.605</u>
	<u>132.201</u>	<u>270.963</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>21.657</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>21.657</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.331
Årets afskrivninger	<u>4.331</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>8.662</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>12.995</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	9.625	89.625
Årets resultat	0	-84.377	-84.377
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-74.752	5.248

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet jensen.holdings ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

jensen.holdings ApS
Grønningen 5, 2. th.
8000 Århus C