

AD Agentur ApS

Storkevej 31

4040 Jyllinge

CVR-nr. 36922907

Årsrapport for 2015

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Andreas Duedahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AD Agentur ApS Storkevej 31 4040 Jyllinge
CVR-nr.	36922907
Stiftelsesdato	15. juni 2015
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Andreas Duedahl, Direktør
Revisor	Regnskabsfabrikanten A/S Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AD Agentur ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 24. maj 2016

Direktion

Andreas Duedahl
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AD Agentur ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AD Agentur ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Videbæk, den 25. maj 2016

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.128.299
Personaleomkostninger	1	-1.119.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.333
Andre driftsomkostninger		-5.000
Driftsresultat		-29.793
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-25.000
Finansielle indtægter	2	6.141
Finansielle omkostninger	3	-35
Resultat før skat		-48.687
Skat af årets resultat		10.226
Årets resultat		-38.461
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800
Overført resultat		-138.261
		-38.461

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Goodwill		66.667
Immaterielle anlægsaktiver		66.667
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0
Finansielle anlægsaktiver		0
Anlægsaktiver		66.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.397
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		40.508
Andre tilgodehavender		22.816
Tilgodehavender		86.721
Likvide beholdninger		1.073.262
Omsætningsaktiver		1.159.983
Aktiver		1.226.650

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført resultat	6	962.179
Udbytte for regnskabsåret	7	99.800
Egenkapital		1.111.979
Hensættelser til udskudt skat		14.667
Hensatte forpligtelser		14.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.645
Selskabsskat		7.496
Anden gæld		22.542
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.321
Kortfristede gældsforpligtelser		100.004
Gældsforpligtelser		100.004
Passiver		1.226.650
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10	

Noter

2015

1. Personaleomkostninger

Lønninger	990.879
Omkostninger til social sikring	3.844
Andre personaleomkostninger	125.036
	<u>1.119.759</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	6.141
	<u>6.141</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	35
	<u>35</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Berntson & Duedahl Agentur ApS	København	50,00	-32.457	-82.457
			<u>-32.457</u>	<u>-82.457</u>

Anførte beløb udgør virksomhedernes samlede egenkapital og resultat.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen ved virksomhedsomdannelse.

6. Overført resultat

Årets tilgang	-138.261
Overkurs i forbindelse med virksomhedsomdannelse	1.100.440
Saldo ultimo	<u>962.179</u>

7. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	99.800
Saldo ultimo	<u>99.800</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af agenturvirksomhed indenfor beklædningsbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AD Agentur ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	3 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdicændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.