

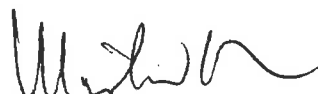
**Agenda 21 ApS  
Nørrebrogade 88  
2200 København N**

**CVR-nr. 36 97 63 73**

**Årsrapport for  
30. juli 2015 - 31. december 2016  
(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 15/3 2017

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 30. juli - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. juli 2015 - 31. december 2016 for Agenda 21 ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. marts 2017

Direktion:



Michael Poulsen



Signe Ann Strandgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Agenda 21 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agenda 21 ApS for regnskabsåret 30. juli 2015 - 31. december 2016 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

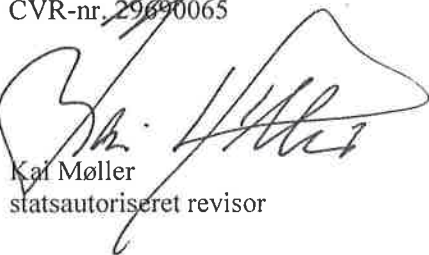
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus, den 15. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Agenda 21 ApS  
Nørrebrogade 88  
2200 København N

CVR nr.: 36 97 63 73

Regnskabsår: 30.07 - 31.12

**Direktion:**

Michael Poulsen  
Simon Allin Strandgaard

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenør samt konsulent- og rådgivningsvirksomhed inden for byggesektoren samt hermed beslægtet virksomhed.

## Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har som det fremgår af årsregnskabet tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er underlagt selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen er opmærksom på at selskabets drift på længere sigt kan være påvirket af den negative egenkapital. Ledelsen er i gang med forhandlinger omkring forlængelse og eventuel udvidelse af kreditterne med selskabets bankforbindelse. Ledelsen forventer at disse forhandlinger falder positivt ud. Ledelsen forventer også et positivt resultat for de kommende regnskabsår, således at egenkapitalen inden udgang af 2017 vil blive retableret.

Det er således ledelsens vurdering at selskabet har etableret et fornuftigt grundlag til at sikre selskabets fortsatte drift, og derigennem grundlag for at retablere selskabets kapital.

## Usikkerhed ved indregning og måling, herunder usikkerhed om going concern

Selskabet har anlagt et krav mod en leverandør på 658 t.kr. Kravet er indregnet i regnskabet under igangværende arbejder og andre tilgodehavender. Derudover er der tilgodehavender på 687 t.kr. vedr. samme leverandør. Der er usikkerhed om hvornår betalingen kommer, og hvor stor en andel af tilgodehavendet der bliver betalt. Der er skyldig leverandørgæld til samme firma på 1.143 t.kr. Denne betaling tilbageholdes og forventes modregnet i de opførte tilgodehavender. Nettotilgodehavendet udgør således 202 t.kr. Ledelsen forventer at vinde sagen, og at kravet indfries, og at tilgodehavendet betales fuldt ud. Det er dog usikkert i hvilket omfang sagen vil medføre yderligere omkostninger for selskabet. Ledelsen vurderer dog at det ikke vil medføre omkostninger i væsentligt omfang.

Såfremt sagen mod forventning ikke vindes, vil det give selskabet et større kapitaltab, og yderligere finansieringsbehov. Det er usikkert om disse finansieringsbehov vil kunne blive indfriet. I tilfælde af at sagen tabes, kan der dermed være usikkerhed om going concern. Ledelsen forventer dog at vinde sagen, og det er ledelsens vurdering, at der således ikke er usikkerhed omkring going concern.

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Agenda 21 ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

### Gager og 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.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 30. juli - 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		774.164
Personaleomkostninger	1	<u>958.926</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-184.762</b>
Afskrivninger		<u>56.737</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-241.499</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>39.336</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-280.835</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-56.404</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-224.431</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>-224.431</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-224.431</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>-224.431</u>
<b>I alt</b>		<b><u>-224.431</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		449.068
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>449.068</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.628
Deposita		19.954
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>30.582</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>479.650</u>
Varebeholdninger		50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		697.888
Igangværende arbejder for fremmed regning		598.819
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		29.000
Udskudt skatteaktiv		56.404
Andre tilgodehavender		58.672
Periodeafgrænsningsposter		634
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.441.417</u>
Likvide beholdninger		20.324
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>20.324</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.511.741</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.991.391</u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført overskud	4	<u>-224.431</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>-174.431</b></u>
Kreditinstitutter	5	<u>204.177</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>204.177</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		55.000
Gæld til pengeinstitutter		457.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.193.053
Anden gæld		<u>255.941</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.961.645</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.165.822</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.991.391</b></u>
Eventualposter	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				<b>2015/16</b>
	Gager og lønninger				857.469
	Andre omkostninger til social sikring				12.068
	Øvrige personaleomkostninger				89.389
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>				<b>958.926</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				<b>2015/16</b>
	Øvrige finansielle omkostninger				39.336
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>				<b>39.336</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				<b>2015/16</b>
	Årets aktuelle skat				0
	Årets udskudte skat				-56.404
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>				<b>-56.404</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>	
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>	
	Saldo primo	50.000	0	50.000	
	Årets resultat	0	-224.431	-224.431	
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-224.431</b>	<b>-174.431</b>	
<b>5</b>	<b>Kreditinstitutter</b>				<b>2015/16</b>
	Erhvervslån				118.736
	Pengeinstitutter, anlægsfinansiering				140.441
	Overført til kortfristet gæld				-55.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>				<b>204.177</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualposter

#### Eventualforpligtelse

Selskabet har en tvist med en leverandør, der er indregnet som hhv. tilgodehavender, igangværende arbejder og leverandørgæld med netto 202 t.kr.

Det er usikkert om kravet helt eller delvist vil blive indfriet. Det er ledelsens vurdering at sagen ikke vil medføre omkostninger i væsentlig omfang, og det er ledelsens vurdering og forventning at sagen vindes.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 150.000 med pant i fordringer. Den bogførte værdi af fordringer udgør 697.888 kr. pr. balancedagen.