

Agency N'Fellows ApS

Nygade 7, 3. tv., 1164 København K
CVR-nr. 38 69 50 45

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.21

Luukas Finn Fabricius Holtmann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

Agency N'Fellows ApS
Nygade 7, 3. tv.
1164 København K
Hjemsted: Danmark
CVR-nr.: 38 69 50 45
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Luukas Finn Fabricius Holtmann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Agency N'Fellows ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. november 2021

Direktionen

Luukas Finn Fabricius Holtmann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Agency N'Fellows ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agency N'Fellows ApS for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 29. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Johnsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29490

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i, at skabe og styrke brands med brand aktivering, der udfoldes digitalt og fysisk gennem design, kommunikation og handlende idéer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK -1.411.258 mod DKK 46.063 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.173.568.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende, men ser sig tilfredse med udfaldet af selskabets turn-around, der efter sin iværksættelse i marts 2021, har styrket selskabets forretning og indtjening betydeligt.

Resultatet kan dels tilskrives covid19 og den usikkerhed, der påvirkede selskabets kunder i månederne omkring julen 2020, men det tydeliggjorde samtidig selskabets forretningsmæssige udfordringer. Disse udfordringer bestod af, at der blev fokuseret og investeret i projekter og pitches, der var for langt fra selskabets kernekompetencer, og dermed ikke blev vundet eller var lønsomme.

Oplysninger om fortsat drift

Grundet ovenstående blev selskabets likviditet udfordret, men med lån fra moderselskabet, en kraftig reduktion i selskabets omkostninger og hurtig omstilling til lønsomme projekter, kom selskabet gennem sine udfordringer. Her skal der lyde en særlig tak til de medarbejdere, der trods en turbulent tid og opsigelser, bevarede engagementet hele vejen. Ligeledes en tak til leverandører og kunder, der udviste særlig forståelse for selskabets udfordringer.

Selskabet har modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Shamrock Invest ApS om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 443 afviklet før tidligst 01.07.22. Baseret på de opnåede resultater i det nye år og selskabets budget, vurderes det at der er tilstrækkelig finansiering til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021/22, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Forventet udvikling

Efter selskabets turn-around og regnskabsårets afslutning, har selskabet styrket sin forretning og indtjening markant, hvorfor ledelsen ser positiv på resultaterne det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	1.886.558	2.157.087
2	Personaleomkostninger	-3.193.339	-2.002.386
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.306.781	154.701
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.556	-13.715
	Resultat før finansielle poster	-1.328.337	140.986
	Finansielle indtægter	329	-238
3	Finansielle omkostninger	-83.250	-76.064
	Resultat før skat	-1.411.258	64.684
	Skat af årets resultat	0	-18.621
	Årets resultat	-1.411.258	46.063
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.411.258	46.063
	I alt	-1.411.258	46.063

AKTIVER		30.06.21	30.06.20
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	4.908	6.345
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.097	57.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	72.005	64.199
	Anlægsaktiver i alt	72.005	64.199
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	271.600	104.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	516.144	376.250
	Andre tilgodehavender	162.541	444.211
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.558
	Tilgodehavender i alt	950.285	928.519
	Likvide beholdninger	161	717.507
	Omsætningsaktiver i alt	950.446	1.646.026
	Aktiver i alt	1.022.451	1.710.225

	30.06.21	30.06.20
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.223.568	187.690
Egenkapital i alt	-1.173.568	237.690
Hensættelser til udskudt skat	2.713	2.713
Hensatte forpligtelser i alt	2.713	2.713
Gæld til tilknyttede virksomheder	442.937	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	442.937	0
Gæld til øvrige kreditinstitutter	271.791	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	52.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.656	23.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	325.674
Selskabsskat	17.908	68.002
Anden gæld	1.282.014	987.754
Periodeafgrænsningsposter	0	12.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.750.369	1.469.822
Gældsforpligtelser i alt	2.193.306	1.469.822
Passiver i alt	1.022.451	1.710.225

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21		
Saldo pr. 01.07.20	50.000	187.690
Forslag til resultatdisponering	0	-1.411.258
Saldo pr. 30.06.21	50.000	-1.223.568

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2021 på t.DKK 1.411 og selskabets egenkapital er herefter negativ pr. 31.06.21 på t.DKK 1.174. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Det negative resultat er en følge af satsninger på aktiviteter der ikke gav det ønskede resultat, ligesom resultatet har været påvirket negativt af Covid-19 som følge af nedlukkede aktiviteter. Der er i slutningen af regnskabsåret igangsat væsentlige omstruktureringer i aktiviteten, hvilket har medført en betydelig positiv indtjening i starten af det nyt regnskabsår.

Herudover har selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Shamrock Invest ApS om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 443 afviklet før tidligst 01.07.21. Baseret på de opnåede resultater i det nye år og selskabets budget, vurderes det at der er tilstrækkelig finansiering til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021/22, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
--	----------------	----------------

2. Personalemkostninger

Lønninger	2.748.819	1.775.973
Pensioner	181.000	93.720
Andre omkostninger til social sikring	89.347	-124.762
Andre personaleomkostninger	174.173	257.455
I alt	3.193.339	2.002.386
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	5

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	18.766	12.266
Valutakurstab	332	6
Øvrige finansielle omkostninger	64.152	63.792
I alt	83.250	76.064

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	271.600	104.500
---	---------	---------

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 59 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 20, i alt t.DKK 1.202.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.