

Agenturcentret A/S

Brydehusvej 20
2750 Ballerup

CVR-nr. 55 04 72 19

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2018

Jens Peter Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Agenturcentret A/S.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20. juni 2018

Direktion

Jens Peter Mathiesen

Bestyrelse

Jens Peter Mathiesen

Susanne Birgit Waldhauer
Mathiesen

Jens Waaben-Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Agenturcentret A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agenturcentret A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten "Usikkerhed ved going concern" i regnskabet, hvor ledelsen redegøre for forventningerne til 2018, herunder omtale af indtjening, belastning af likviditet og finansiell beredskab. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi gør opmærksom på, at selskabet har aktiveret t.DKK 258 i udskudt skat vedrørende fremfør bare skattemæssige underskud. Skatteaktivet er reduceret fra t.DKK 321 til t.DKK 2014 fra 2015 til 2016. Ledelsen forventer, at kunne anvende underskuddet inden for 2-5 år.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 20. juni 2018

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Carsten Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10068

Selskabsoplysninger

Selskabet

Agenturcentret A/S
Brydehusvej 20
2750 Ballerup

CVR-nr.: 55 04 72 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Jens Peter Mathiesen
Susanne Birgit Waldhauer Mathiesen
Jens Waaben-Frederiksen

Direktion

Jens Peter Mathiesen

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handels- og agenturvirksomhed.

Vurdering af tilgodehavender og udskudt skat

Selskabet har aktiveret t.DKK 258 i udskudt skat vedrørende fremfør bare skattemæssige underskud. Skatteaktivet er reduceret fra t.DKK 321 til t.DKK 2014 fra 2015 til 2016. Ledelsen forventer, at kunne anvende underskuddet inden for 2-5 år.

Der er usikkerhed ved værdiansættelse af udlån t.DKK 156.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 81.662, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.598.393.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Særlige risici

Selskabet har som forventet i 2016 opnået et balanceret resultat for 2017. Selskabet forventer et balanceret resultat for 2018.

Selskabet har som følge af sæson, specielt medio året, likviditetsbelastning, men forventer som i tidligere år at de nuværende kreditfaciliteter, herunder mindre overtræk, er tilstrækkelige.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agenturcentret A/S for 2017 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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke målestil dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes vedafskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktivhenholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne erlavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppenog forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdier lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg afhjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostningerog omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagentil varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdienreduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgenderegnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 forbetalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.941.660	2.437
Personaleomkostninger	1	-1.772.445	-1.933
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		0	-3
Andre driftsomkostninger		-216.518	0
Resultat før finansielle poster		-47.303	501
Finansielle indtægter	2	9.783	10
Finansielle omkostninger	3	-88.282	-84
Resultat før skat		-125.802	427
Skat af årets resultat	4	44.140	-108
Årets resultat		-81.662	319
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-81.662	319
		-81.662	319

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.685	455
Materielle anlægsaktiver	5	342.685	455
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		245.127	0
Andre tilgodehavender		156.000	0
Deposita		90.000	90
Finansielle anlægsaktiver		491.127	90
Anlægsaktiver i alt		833.812	545
Handelsvarer		1.957.079	1.887
Varebeholdninger		1.957.079	1.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.155.914	1.074
Udskudt skatteaktiv		257.795	214
Periodeafgrænsningsposter		58.612	53
Tilgodehavender		1.472.321	1.341
Likvide beholdninger		855	0
Omsætningsaktiver i alt		3.430.255	3.228
Aktiver i alt		4.264.067	3.773

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	501
Overført resultat		1.097.393	1.180
Egenkapital	6	<u>1.598.393</u>	<u>1.681</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		254.480	181
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>254.480</u>	<u>181</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	63.200	59
Banker		1.179.729	547
Kreditinstitutter		0	59
Leverandører af varer og tjenesteydelser		516.783	710
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	14
Anden gæld		651.482	522
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.411.194</u>	<u>1.911</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.665.674</u>	<u>2.092</u>
Passiver i alt		<u>4.264.067</u>	<u>3.773</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Vurdering af tilgodehavender og udskudt skat	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.686.476	1.884
Andre omkostninger til social sikring	20.431	21
Andre personaleomkostninger	<u>65.538</u>	<u>28</u>
	<u>1.772.445</u>	<u>1.933</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.033	0
Andre finansielle indtægter	<u>5.750</u>	<u>10</u>
	<u>9.783</u>	<u>10</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	5
Andre finansielle omkostninger	<u>88.282</u>	<u>79</u>
	<u>88.282</u>	<u>84</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-14.863	108
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-29.277</u>	<u>0</u>
	<u>-44.140</u>	<u>108</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.317.903
Tilgang i årets løb	342.680
Afgang i årets løb	<u>-506.405</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.154.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	862.134
Årets nedskrivninger	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-50.641</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>811.493</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>342.685</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	501.000	1.179.055	1.680.055
Årets resultat	0	-81.662	-81.662
Egenkapital 31. december 2017	501.000	1.097.393	1.598.393

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	299	317.680	63.200	0
	299	317.680	63.200	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som forventet i 2016 opnået et balanceret resultat for 2017. Selskabet forventer et balanceret resultat for 2018.

Selskabet har som følge af sæson, specielt medio året, likviditetsbelastning, men forventer som i tidligere år at de nuværende kreditfaciliteter, herunder mindre overtræk, er tilstrækkelige.

9 Vurdering af tilgodehavender og udskudt skat

Selskabet har aktiveret t.DKK 258 i udskudt skat vedrørende fremfør bare skattemæssige underskud. Skatteaktivet er reduceret fra t.DKK 321 til t.DKK 204 fra 2015 til 2016. Ledelsen forventer, at kunne anvende underskuddet inden for 2-5 år.

Der er usikkerhed ved værdiansættelse af udlån t.DKK 156.

10 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balance tidspunktet udgør t.DKK 164 i uopsigelsesperioden på 6 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årligleasingydelse på t.DKK 34. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 mdr. med en samletrestleasingydelse på t.DKK 132.

Noter

10 Eventualposter m.v. (fortsat)

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i densambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visseeventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Agenturcentret Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.DKK 1.180, er der givet virksomhedspant t.DKK1.100 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 af omfattende aktiver udgør t.DKK 3.456.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og finansieringsinstitutter t.DKK 318 er der taget ejendomsforbehold t.DKK 318 i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 udgør t.DKK 343.