

# **Agent Capital ApS**

**CVR-nummer 33 64 35 43**

**Årsrapport 2011/12**

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Agent Capital ApS c/o Frank Nilsson Blidahund 62 2920 Charlottenlund  Hjemstedskommune: Gentofte
<b>Direktion</b>	Frank Jerry Nilsson
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør  Nykredit Bank Kalvebod Brygge 47 1780 København V
<b>Stiftelsesdato</b>	6. maj 2011
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni
<b>Første regnskabsår</b>	6. maj 2011 - 30. juni 2012

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. maj 2011 - 30. juni 2012 for Agent Capital 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. maj 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den <sup>AZ</sup> / U 2012.

Direktion



Frank Jerry Nilsson

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den <sup>AZ</sup> / U 2012.

Dirigent



## Den uafhængige revisors erklæring

### **Til kapitalejeren i Agent Capital ApS:**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er blevet engageret til at revidere det medfølgende regnskab for Agent Capital ApS for regnskabsåret 6. maj 2011 - 30. juni 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af revisionen i overensstemmelse med Internationale Standarder om Revision. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, der er indregnet med t.kr. 1.667, idet vi ikke har fået oplyst hvor lageret befinder sig. Vi kan konstatere, at hovedparten af selskabets køb, herunder varelager, er finansieret af den ultimative anpartshaver. Vi kan konstatere, at en række af selskabets leverandører efterfølgende er under konkurs eller tvangsopløsning, og vi har ikke kunne opnå tilstrækkelig med revisionsbevis for transaktionernes gyldighed.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre og varekreditorer samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

#### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om regnskabet.

Helsingør, den / 2012

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Agent Capital ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### 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.

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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

## Regnskabspraxis

### Bruttofortjenesten (fortsat)

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

### Finansielle poster

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

---

**Resultatopgørelse 6. maj - 30. juni**

<u>Note</u>		<u>2011/12</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>965.077</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-240.000
1	Finansielle indtægter	10
2	Finansielle omkostninger	329
	<b>Resultat før skat</b>	<b>724.758</b>
3	Skat af årets resultat	346.075
	<b>Årets resultat</b>	<b>378.683</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til overført resultat	378.683
	<b>Disponeret</b>	<b>378.683</b>

**Balance 30. juni****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	365.000
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>365.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>365.000</b>
Færdigvarer og handelsvarer	1.667.371
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.667.371</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.125
Andre tilgodehavender	27.938
Periodeafgrænsningsposter	1.194
<b>Tilgodehavender</b>	<b>52.257</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>184.231</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.903.859</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.268.859</b>

**Balance 30. juni****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	125.000
Overført resultat	378.683
Foreslået udbytte	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>503.683</b>
Hensættelser til udskudt skat	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.246
<b>3 Selskabsskat</b>	<b>376.700</b>
Anden gæld	1.261.230
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.765.176</b>
<b>Gæld</b>	<b>1.765.176</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.268.859</b>

---

**Noter til årsrapporten**

	<u>2011/12</u>
<b>1 Finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter i øvrigt	<u>10</u>
	<u>10</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	<u>329</u>
	<u>329</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat af årets resultat	346.075
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0
Skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>
	<u>346.075</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 6. maj	0
Årets tilgang	605.000
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>605.000</u>
Opskrivning 6. maj	0
Årets regulering	<u>-240.000</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-240.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>365.000</u></b>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Lipur Line ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Lipur Real Estate ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Texmati ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Safe Care ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Toptrend ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Find M ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør  
 100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Protex Security ApS, Fiolgade 10, postboks 94, 3000 Helsingør

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 6. maj	125.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	378.683	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>378.683</u></b>	<b><u>0</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.