BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Atelier Andersen ApS

Virketvej 17, 4863 Eskildstrup
CVR-nr. 71 43 39 19

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.12.15

Søren Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 16

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Atelier Andersen ApS
Virketvej 17
4863 Eskildstrup
Hjemsted: Eskildstrup
CVR-nr.: 71 43 39 19

Direktion

Søren Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15 for Atelier Andersen 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, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Eskildstrup, den 2. december 2015

Direktionen

Søren Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Atelier Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Atelier Andersen ApS for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Næstved, den 2. december 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive urmageri og virksomhed med finmekanik, herunder restaurering, udformning, konservering og rekonstruktion samt handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.14 - 31.05.15 udviser et resultat på DKK -65.923 mod DKK -357.453 for tiden 01.06.13 - 31.05.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -953.518.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og den forsatte drift er betinget af fremtidige positive resultater samt fortsat finansiering fra ejerkredsen. Det er ledelsens forventning af selskabets resultater over en årrække vil betyde en reetablering af selskabskapitalen.

I indeværende regnskabsår er der foretaget yderligere tilpasning af omkostningsniveauet og ledelsen forventer således et overskud for regnskabsåret 2015/16. Ejerkredsen er indstillet på fortsat at støtte op omkring selskabet og har således i november 2015 indskudt yderligere midler for at sikre den fortsatte drift.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at selskabets aktiviteter kan fortsætte, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	**275.324**	**374.880**
2	Personaleomkostninger	-266.083	-574.096
	Resultat før af- og nedskrivninger	**9.241**	**-199.216**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.500	-33.076
	Resultat af primær drift	**-25.259**	**-232.292**
	Andre finansielle indtægter	5.549	7.585
	Andre finansielle omkostninger	-46.213	-38.971
	Resultat før skat	**-65.923**	**-263.678**
	Skat af årets resultat	0	-93.775
	Årets resultat	**-65.923**	**-357.453**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-65.923	-357.453
I alt	**-65.923**	**-357.453**

Balance

AKTIVER

Note		31.05.15 DKK	31.05.14 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.131	109.631
	Materielle anlægsaktiver i alt	**75.131**	**109.631**
	Andre tilgodehavender	3.750	3.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**3.750**	**3.750**
	Anlægsaktiver i alt	**78.881**	**113.381**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	37.761
	Varebeholdninger i alt	**30.000**	**37.761**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.681	32.156
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	75.500	25.000
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	0
	Andre tilgodehavender	10.710	25.007
	Tilgodehavender i alt	**130.891**	**82.163**
	Likvide beholdninger	**1.733**	**5.983**
	Omsætningsaktiver i alt	**162.624**	**125.907**
	Aktiver i alt	**241.505**	**239.288**

Balance

PASSIVER

Note		31.05.15 DKK	31.05.14 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.078.518	-1.012.595
4	**Egenkapital i alt**	**-953.518**	**-887.595**
	Gæld til kreditinstitutter	176.942	201.268
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.338	105.900
	Anden gæld	880.743	819.715
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.195.023**	**1.126.883**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.195.023**	**1.126.883**
	Passiver i alt	**241.505**	**239.288**

5 Sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og den forsatte drift er betinget af fremtidige positive resultater samt fortsat finansiering fra ejerkredsen. Det er ledelsens forventning af selskabets resultater over en årrække vil betyde en reetablering af selskabskapitalen.

I indeværende regnskabsår er der foretaget yderligere tilpasning af omkostningsniveauet og ledelsen forventer således et overskud for regnskabsåret 2015/16. Ejerkredsen er indstillet på fortsat at støtte op omkring selskabet og har således i november 2015 indskudt yderligere midler for at sikre den fortsatte drift.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at selskabets aktiviteter kan fortsætte, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	242.441	545.322
Andre omkostninger til social sikring	11.885	28.774
Personaleomkostninger i øvrigt	11.757	0
I alt	266.083	574.096

	31.05.15 DKK	31.05.14 DKK

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	75.500	25.000

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.06.13 - 31.05.14		
Saldo pr. 01.06.13	125.000	-655.142
Forslag til resultatdisponering	0	-357.453
Saldo pr. 31.05.14	125.000	-1.012.595
Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15		
Saldo pr. 01.06.14	125.000	-1.012.595
Forslag til resultatdisponering	0	-65.923
Saldo pr. 31.05.15	125.000	-1.078.518

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.DKK 176 er der tinglyst løsøreejerpantebrev t.DKK 150 omfattende andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 38.

Der er endvidere overfor kreditinstitut givet fordringspant på t.DKK 200.