

Atelier 2000 Uniforms - Skrædderi A/S

CVR-nr. 19718794

Grundtvigs Allé 161

6400 Sønderborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Jens Eriksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.03.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Atelier 2000 Uniforms - Skrædderi A/S
Grundtvigs Allé 161
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 19718794

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Telefon: 74431990

Telefax: 74431690

Hjemmeside: www.atelier2000.dk

E-mail: uniform@atelier2000.dk

Bestyrelse

Jens Eriksen, formand

Heidi Moisen

Brian Nytoft

Hanne Wolff Gulløv

Direktion

Heidi Moisen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kongevej 28

6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Atelier 2000 Uniforms - Skrædderi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 23.05.2016

Direktion

Heidi Moisen

Bestyrelse

Jens Eriksen
formand

Heidi Moisen

Brian Nytoft

Hanne Wolff Gulløv

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Atelier 2000 Uniforms - Skrædderi A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Atelier 2000 Uniforms - Skrædderi A/S for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

Ole Skovgaard-Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre skrædderiarbejde og sy uniformer mv. samt at drive handel med tekstilprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 1.637 t.kr. vurderes at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af medgået timeforbrug.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.500.592	12.035
Personaleomkostninger	1	(7.306.876)	(7.761)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(29.688)</u>	<u>(103)</u>
Driftsresultat		2.164.028	4.171
Andre finansielle indtægter		515	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(25.564)</u>	<u>(24)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.138.979	4.147
Skat af ordinært resultat	3	<u>(502.370)</u>	<u>(1.021)</u>
Årets resultat		<u>1.636.609</u>	<u>3.126</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.600.000	2.800
Overført resultat		<u>36.609</u>	<u>326</u>
		<u>1.636.609</u>	<u>3.126</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		21.582	35
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>21.582</u>	<u>35</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.083	93
Indretning af lejede lokaler		3.807	6
Materielle anlægsaktiver	5	<u>273.890</u>	<u>99</u>
Andre tilgodehavender		344	0
Udskudt skat	6	632	18
Finansielle anlægsaktiver		<u>976</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver		<u>296.448</u>	<u>152</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.819.467	3.722
Varebeholdninger		<u>4.819.467</u>	<u>3.722</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.419.686	741
Igangværende arbejder for fremmed regning		446.124	389
Andre tilgodehavender		71.404	363
Tilgodehavende selskabsskat		384.181	350
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		21.237	611
Periodeafgrænsningsposter		39.982	48
Tilgodehavender		<u>2.382.614</u>	<u>2.502</u>
Likvide beholdninger		<u>62.886</u>	<u>2.664</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.264.967</u>	<u>8.888</u>
Aktiver		<u>7.561.415</u>	<u>9.040</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		3.115.582	3.079
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.600.000	2.800
Egenkapital		<u>5.715.582</u>	<u>6.879</u>
Bankgæld		2.695	4
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.094	305
Skyldig selskabsskat		0	343
Anden gæld		1.384.044	1.480
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.845.833</u>	<u>2.161</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.845.833</u>	<u>2.161</u>
Passiver		<u>7.561.415</u>	<u>9.040</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	3.078.973	2.800.000	6.878.973
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.800.000)	(2.800.000)
Årets resultat	0	36.609	1.600.000	1.636.609
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.115.582	1.600.000	5.715.582

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.079.305	6.488
Pensioner	818.543	849
Andre omkostninger til social sikring	409.028	424
	<u>7.306.876</u>	<u>7.761</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	13.282	13
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.406	90
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(50.000)	0
	<u>29.688</u>	<u>103</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	485.134	1.027
Ændring af udskudt skat	18.271	(7)
Effekt af ændrede skattesatser	(1.035)	1
	<u>502.370</u>	<u>1.021</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		92.974
Kostpris ultimo		<u>92.974</u>
Af- og nedskrivninger primo		(58.110)
Årets afskrivninger		(13.282)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(71.392)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>21.582</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	1.868.324	13.004			
Tilgange	241.500	0			
Afgange	(300.000)	0			
Kostpris ultimo	1.809.824	13.004			
Af- og nedskrivninger primo	(1.775.193)	(7.339)			
Årets afskrivninger	(64.548)	(1.858)			
Tilbageførsel ved afgange	300.000	0			
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.539.741)	(9.197)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.083	3.807			
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.			
6. Udskudt skat					
Immaterielle anlægsaktiver	(1.826)	(2)			
Materielle anlægsaktiver	2.458	20			
	632	18			
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.			
7. Virksomhedskapital					
	Antal				
Ordinære aktier	1.000	1.000,00			
	1.000	1.000.000			
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	500.000	0	0
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>2.200.000</u>	<u>3.080.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet kaution af tredje mand, begrænset til 1.500.000 kr.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Uniform Holding ApS, Grundtvigs Allé 161, 6400 Sønderborg

C. L. Seifert A/S, Ny Adelgade 8-10, 1104 København K