

Atisha ApS

CVR-nr. 26394287

Krøyersvej 20
2930 Klampenborg

Årsrapport 2016

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 14. maj 2017

Dirigent Heidi Fynbo Hansen

Indhold

| | |
|--|----------|
| Ledelseserklæring | 2 |
| Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Atisha ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revision er fravalgt, selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 14. maj 2017

Direktion:

Heidi Fynbo Hansen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Atisha ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Atisha ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, den 14. maj 2017

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge møbler samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et utilfredsstillende resultat før værdiregulering af kapitalandele. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode et positivt resultat.

Ændring af regnskabspraksis

Ledelsen har i 2016 ændret regnskabspraksis på værdiansættelsen af andele i associeret virksomheder, som i årsrapporten for 2016 optages til andel af indre værdi. Ledelsen skønner dette er et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år, bortset fra at kapitalandele nu optages til andel af indre værdi.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Den økonomiske brugstidsvurdring på 7 år er begrundet i, at det erhvervede koncept har vist sig at være et effektivt og langtidsholdbart koncept.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af ej realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdi på balancedagen for noterede værdipapirer. Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdi på balancedagen, som måles ved kostpris eller andel af indre værdi såfremt denne er lavere.

Egenkapital - udbytte

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

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 for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationssværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisationssværdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 212.764 | 294.108 |
| Personaleomkostninger | 1 | -300.236 | -289.540 |
| Af- og nedskrivninger | | -42.857 | -45.724 |
| Resultat af ordinær drift | | -130.329 | -41.156 |
| Resultat af kapitalandele | 2 | 821.525 | 52.917 |
| Finansielle indtægter | | 111 | 0 |
| Finansielle udgifter | | -5.492 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 685.815 | 11.761 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -487 |
| Årets resultat | | <u>685.815</u> | <u>11.274</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsperioden | | 0 | 0 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 821.525 | 0 |
| Overført resultat | | -135.710 | -150.861 |
| | | <u>685.815</u> | <u>-150.861</u> |

Balance

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Goodwill | | 21.440 | 64.297 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 21.440 | 64.297 |
| Kapitalandele i associeret virksomhed | 2 | 874.442 | 52.917 |
| Deposita | | 21.835 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 896.277 | 52.917 |
| Anlægsaktiver i alt | | 917.717 | 52.917 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.712 | 10.936 |
| Andre tilgodehavender | | 7.893 | 27.960 |
| Tilgodehavender i alt | | 18.605 | 38.896 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.346 | 1.251 |
| Likvide beholdninger | | 168.832 | 271.339 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 188.783 | 311.486 |
| AKTIVER I ALT | | 1.106.500 | 428.700 |
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 821.525 | 0 |
| Overført resultat | | -146.169 | -10.459 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 3 | 800.356 | 114.541 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 215.192 | 227.029 |
| Anden gæld | | 90.952 | 87.130 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 306.144 | 314.159 |
| PASSIVER I ALT | | 1.106.500 | 428.700 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v. | 4 | | |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 281.341 | 277.316 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger | 18.895 | 12.224 |
| | <u>300.236</u> | <u>289.540</u> |

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Skandinavisk Transport Kompagni A/S, Glostrup

3 Egenkapital

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| <u>Nettoopskrivning efter indre værdis metode</u> | | |
| Saldo 1.1. | 0 | 0 |
| Årets resultatdisponering | 821.525 | 0 |
| Saldo 31.12. | 821.525 | 0 |
| <u>Overført af årets resultat</u> | | |
| Saldo 1.1. | -10.459 | -21.733 |
| Årets resultatdisponering | -135.710 | 11.274 |
| Overført resultat 31.12 | -146.169 | -10.459 |
| <u>Foreslået udbytte</u> | | |
| Saldo 1.1. | 0 | 0 |
| Årets resultatdisponering | 0 | 0 |
| Saldo 31.12. | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12 | <u>800.356</u> | <u>114.541</u> |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Ingen, som ikke er sædvane for branchen.