

Atleve ApS

Overdamsvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 50 76 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2016.

Morten Gjørup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Atleve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. april 2016

Direktion

Morten Gjørup Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Atleve ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Atleve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 14. april 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Atleve ApS Overdamsvej 9 8800 Viborg
	CVR-nr.: 27 50 76 46
	Stiftet: 13. januar 2004
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Morten Gjørup Andersen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	MGA Invest ApS
Associeret virksomhed	Neil Briden AB, Västerås, Sverige

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af provisionsydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 2.728.772 kr. mod 1.965.978 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 6.502.804 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Atleve ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Atleve ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.719.630	2.484.557
1 Personaleomkostninger	-598.994	-442.516
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-40.756</u>	<u>-31.973</u>
Resultat før finansielle poster	3.079.880	2.010.068
2 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	38.379	27.127
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	7.420	4.210
Andre finansielle indtægter	501.029	681.280
Finansielle omkostninger	<u>-69.414</u>	<u>-120.934</u>
Resultat før skat	3.557.294	2.601.751
3 Skat af årets resultat	<u>-828.522</u>	<u>-635.773</u>
Årets resultat	<u>2.728.772</u>	<u>1.965.978</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	39.440	0
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overføres til overført resultat	<u>2.689.332</u>	<u>1.365.978</u>
Disponeret i alt	<u>2.728.772</u>	<u>1.965.978</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	3.716.116	3.729.558
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.716.116</u>	<u>3.729.558</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	270.615	224.630
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.615</u>	<u>224.630</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.986.731</u>	<u>3.954.188</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	258.987	543.628
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.195.804	4.388.666
6 Udskudte skatteaktiver	10.000	5.000
Tilgodehavender i alt	<u>6.464.791</u>	<u>4.937.294</u>
Likvide beholdninger	<u>140.940</u>	<u>912</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.605.731</u>	<u>4.938.206</u>
Aktiver i alt	<u>10.592.462</u>	<u>8.892.394</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	39.440	0
8 Overført resultat	6.338.364	3.641.426
Egenkapital i alt	6.502.804	3.766.426
Gældsforpligtelser		
Gældsbreve	745.311	972.676
Indbetaling af virksomhedskapital i associeret virksomhed	194.928	188.544
Langfristede gældsforpligtelser i alt	940.239	1.161.220
Gæld til pengeinstitutter	518.338	1.185.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.753	17.000
Selskabsskat	833.522	640.773
Anden gæld	1.759.806	1.521.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.149.419	3.964.748
Gældsforpligtelser i alt	4.089.658	5.125.968
Passiver i alt	10.592.462	8.892.394

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager	455.646	361.961
Pensioner	56.195	0
Andre omkostninger til social sikring	8.004	5.262
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>79.149</u>	<u>75.293</u>
	<u>598.994</u>	<u>442.516</u>
2. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed		
Resultatandel af kapitalandel i Neil Briden AB	<u>38.379</u>	<u>27.127</u>
	<u>38.379</u>	<u>27.127</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	833.522	640.773
Årets regulering af udskudt skat	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>828.522</u>	<u>635.773</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		4.688.436
Tilgang		<u>10.000</u>
Kostpris ultimo		<u>4.698.436</u>
Af- og nedskrivninger primo		958.878
Årets afskrivninger		<u>23.442</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>982.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.716.116</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	231.175	231.175
Kostpris ultimo	231.175	231.175
Nedskrivning primo	-6.545	-21.102
Omregning til valutakurs ultimo	7.606	-12.570
Årets resultatandel	38.379	27.127
Opskrivninger ultimo	39.440	-6.545
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.615	224.630
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Neil Briden AB	Västerås, Sverige	30 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	5.000	0
Udskudt skat af årets resultat	5.000	5.000
	10.000	5.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	39.440	0
	39.440	0
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.641.426	2.288.018
Overført ifølge resultatdisponering	2.689.332	1.365.978
Valutakursreguleringer	7.606	-12.570
	6.338.364	3.641.426

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MGA Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.