inforevision

ÅRSRAPPORT

1. NOVEMBER 2016 - 31. OKTOBER 2017

ATENIR APS

Marienborg Alle 24

2860 Søborg

CVR-nr. 27 74 23 78

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 5/4 2018

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. november 2016 - 31. oktober 2017	10
Balance pr. 31. oktober 2017	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. oktober 2017	13
Noter	14-17

J.nr. 949309
mk/lma

Selskab

Atenir ApS
Marienborg Alle 24
2860 Søborg

CVR-nummer 27 74 23 78

14. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Lars Friischman Paulsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Christian Aaskov, statsautoriseret revisor
Partner Mads Kjærsgaard, cand.merc.aud.

Hovedaktiviteter
Atenir ApS' hovedaktivitet er at drive IT konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. oktober 2017.

Den forventede udvikling
Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2016 - 31. oktober 2017 for Atenir 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. 31. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 20162016 - 31. oktober 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 19. marts 2018

I direktionen

Lars Friischman Paulsen

Til kapitalejeren i Atenir ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Atenir ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for året 1. november 2016 - 31. oktober 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 19. marts 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Lars Christian Aaskov
statsautoriseret revisor
mne2275

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbage-førsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste
Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", og "eksterne omkostninger".

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

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.
Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte betanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. NOVEMBER 2016 - 31. OKTOBER 2017

Note		2016/17	2015/16
	BRUTTOFORTJENESTE	709.511	1.373.991
1	Personaleomkostninger	-902.135	-1.473.570
	INDTJENINGSBIDRAG	-192.624	-99.579
5	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-32.000	-25.600
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-224.624	-125.179
6	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	41.062	39.527
2	Andre finansielle indtægter	637.928	449.862
3	Øvrige finansielle omkostninger	-7.917	-3.510
	RESULTAT FØR SKAT	446.449	360.700
4	Skat af årets resultat	-36.881	-73.577
	ÅRETS RESULTAT	409.568	287.123

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	89.568	183.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret	320.000	103.400
ÅRETS RESULTAT	409.568	287.123

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2017
AKTIVER

Note		31/10 2017	31/10 2016
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.000
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	32.000
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	367.321	326.259
	Andre tilgodehavender	48.550	39.115
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	415.871	365.374
	ANLÆGSAKTIVER	415.871	397.374
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	630.000
	Udskudte skatteaktiver	7.851	1.144
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.500
	TILGODEHAVENDER	7.851	633.644
	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	3.569.622	3.048.371
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	346.588	70.673
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.924.061	3.752.688
	AKTIVER I ALT	4.339.932	4.150.062

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2017
PASSIVER

Note		31/10 2017	31/10 2016
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført overskud	3.252.605	3.163.037
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	320.000	103.400
	EGENKAPITAL	3.697.605	3.391.437
4	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	25.071	11.442
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.897	85.500
4	Skyldig selskabsskat	87.082	103.284
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	106.667	44.497
	Anden gæld	374.610	513.902
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	642.327	758.625
	GÆLDSFORPLIGTELSER	642.327	758.625
	PASSIVER I ALT	4.339.932	4.150.062

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/11 2015	125.000	2.979.314	101.200	3.205.514
Udloddet udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Overført via resultatdisponeringen	0	183.723	103.400	287.123
Egenkapital pr. 1/11 2016	125.000	3.163.037	103.400	3.391.437
Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponeringen	0	89.568	320.000	409.568
Egenkapital pr. 31/10 2017	125.000	3.252.605	320.000	3.697.605

inforevision

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	747.864	917.141
	Andre omkostninger til social sikring	123.402	439.635
	Personaleomkostninger i øvrigt	30.869	116.794
	I ALT	902.135	1.473.570

2	Andre finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Kursgevinst, værdipapirer	554.109	388.657
	Renteindtægter i øvrigt	83.819	61.205
	I ALT	637.928	449.862

3	Øvrige finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Renteomkostninger i øvrigt	7.917	3.510
	I ALT	7.917	3.510

4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2015/16
Skyldig pr. 1/11 2015	103.284	-1.144	0	0
Udbetalt vedr. 2013	0	0	-34.275	0
Udbetalt vedr. 2014	0	0	-8.918	0
Udbetalt vedr. 2015	0	0	-8.413	0
Betalt i året	-61.698	0	0	0
Betalt acontoskat vedr. 2016	-19.000	0	0	0
Betalt acontoskat vedr. 2017	-15.000	0	0	0
Skat af årets resultat	95.194	-6.707	88.487	73.577
Betalt udbytteskat 2016/17	-15.698	0	0	0
SKYLDIG PR. 31/10 2017	87.082	-7.851		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			36.881	73.577

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/10 2016
Kostpris pr. 1/11 2016	460.500	460.500	486.099
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	-25.599
KOSTPRIS PR. 31/10 2017	460.500	460.500	460.500
Kostpris pr. 1/11 2016	428.500	428.500	428.499
Årets afskrivninger	32.000	32.000	25.600
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	-25.599
AF- OG NEDSKR. PR. 31/10 2017	460.500	460.500	428.500
REGN. VÆRDI PR. 31/10 2017	0	0	32.000
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

					Atenir ApS's andel	
		Selskabs-kapital	Årets resultat	Egenkapital	Årets resultat	Egenkapital
Associerede virksomheder:	Ejerandel					
Konsulentgruppen Strandgade ApS, København K		135.000	82.124	734.640	41.062	367.320
I ALT	50%	135.000	82.124	734.640	41.062	367.320

inforevision