

Athenas ApS

Vestergade 63, 5000 Odense C

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 28 97 19 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31 / 5 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. J. J.", is written over a horizontal line. Below the line, the word "Dirigent" is printed.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Athenas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 22. maj 2016

Direktion



Søren Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Athenas ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Athenas ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.


Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Middelfart, den 31. maj 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58


Ole Lyng Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Athenas ApS
Vestergade 63
5000 Odense C

CVR-nr.: 28 97 19 90
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
10. regnskabsår

Direktion

Søren Kristensen

Revision

Lillebælt Revision. Registreret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Finanscenter Fyn
Albani Torv 2
5000 Odense C

Advokatforbindelse

HjulmandKaptain
Nørrebrogade 34
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formidling af foredragsholdere samt bogsalg.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Athenas ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske konsekvenser vil påvirke 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den samlede udskudte skat er aktiveret og medtaget under omsætningsaktiver.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Såfremt nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives der til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>2015</u>	Note	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	16.304.263		15.285.728
Personaleomkostninger	-14.928.528	1	-12.312.443
Resultat før afskrivninger	1.375.735		2.973.285
Afskrivninger	-201.334		-158.704
Resultat før finansiering	1.174.401		2.814.581
Finansieringsindtægter	187.640		144.967
Finansieringsudgifter	-2.979		-2.334
Finansiering netto	184.661		142.633
Resultat før skat	1.359.062		2.957.214
Skat af årets resultat	-330.356	2	-733.490
Årets resultat	1.028.706		2.223.724
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Udbytte	1.000.000		2.000.000
Overføres til næste år	28.706		223.724
	1.028.706		2.223.724

Balance**Aktiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
Anlægsaktiver			
Goodwill	157.500	3	220.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>157.500</u>		<u>220.500</u>
Driftsmateriel og inventar	72.055	4	69.379
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>72.055</u>		<u>69.379</u>
Deposita	120.423		94.612
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.423</u>		<u>94.612</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>349.978</u>		<u>384.491</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	818.954		1.017.609
Varebeholdninger i alt	<u>818.954</u>		<u>1.017.609</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.719.634		6.365.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.040.304		3.736.886
Selskabsskat	0	9	471.262
Aktiveret udskudt skat	24.000	5	4.700
Andre tilgodehavender	2.473.289		2.655.088
Periodeafgrænsningsposter	<u>47.063</u>		<u>90.797</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.304.290</u>		<u>13.323.861</u>
Likvide beholdninger	<u>826.351</u>		<u>3.642.324</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.949.595</u>		<u>17.983.794</u>
Aktiver i alt	<u>16.299.573</u>		<u>18.368.285</u>

Balance**Passiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	6	125.000
Overført resultat	6.937.603	7	6.908.897
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	8	<u>2.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>8.062.603</u>		<u>9.033.897</u>
Gæld			
Bankgæld	345.407		171.367
Modtagne forudbetalinger fra kunder	731.802		5.061.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.578.675		1.662.026
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.295.783		0
Selskabsskat	349.656	9	0
Anden gæld	<u>2.935.647</u>		<u>2.439.435</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>8.236.970</u>		<u>9.334.388</u>
Gæld i alt	<u>8.236.970</u>		<u>9.334.388</u>
Passiver i alt	<u>16.299.573</u>		<u>18.368.285</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		10	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Bestyrelseshonorar	50.000	50.000
Gager og lønninger	13.004.886	10.550.796
Pensioner	1.198.221	1.094.215
Andre udgifter til social sikring	100.260	78.750
Personaleudgifter i øvrigt	575.161	538.682
	<u>14.928.528</u>	<u>12.312.443</u>
Selskabet har i året beskæftiget gennemsnitlig 31 medarbejdere mod 24 sidste år.		
2. Skat		
Beregnet skat af årets resultat	349.656	730.390
Ændring i udskudt skat	-19.300	3.100
Skat af årets resultat	<u>330.356</u>	<u>733.490</u>
3. Goodwill		
Anskaffelsessum primo	325.000	325.000
Anskaffelsessum ultimo	325.000	325.000
Afskrivninger primo	-104.500	-41.500
Årets afskrivninger	-63.000	-63.000
Afskrivninger ultimo	-167.500	-104.500
Bogført værdi ultimo	<u>157.500</u>	<u>220.500</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	142.496	105.504
Årets tilgang	<u>31.895</u>	<u>36.992</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>174.391</u>	<u>142.496</u>
Afskrivninger primo	-73.117	-47.681
Årets afskrivninger	<u>-29.219</u>	<u>-25.436</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-102.336</u>	<u>-73.117</u>
Bogført værdi ultimo	<u>72.055</u>	<u>69.379</u>
5. Aktiveret udskudt skat		
Saldo primo	4.700	7.800
Regulering af udskudt skat	<u>19.300</u>	<u>-3.100</u>
Udskudt skat	<u>24.000</u>	<u>4.700</u>
6. Selskabskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	6.908.897	6.685.173
Overført ifølge resultatfordeling	<u>28.706</u>	<u>223.724</u>
	<u>6.937.603</u>	<u>6.908.897</u>
8. Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	2.000.000	50.000
Overført ifølge resultatfordeling	1.000.000	2.000.000
Udbetalt i året	<u>-2.000.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Saldo primo	-471.262	298.899
Betalt skat	<u>471.262</u>	<u>-298.899</u>
Skyldigt vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	349.656	730.390
Betalt acontoskat	<u>0</u>	<u>-1.201.652</u>
Skyldig selskabsskat	<u>349.656</u>	<u>-471.262</u>

10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Ingen.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Der er indgået aftale om leje af lokaler frem til den 1. august 2016. Lejeforpligtelsen udgør kr. 140.000.

Selskabet indgår i obligatorisk national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationselskabet, Opus Holding ApS.

Leasingforpligtelser

Ingen.