

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Atelier'et A/S

Hovedgaden 40
8544 Mørke

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10-05-2016

Gitte Falk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Atelier'et A/S Hovedgaden 40 8544 Mørke
	Telefon: 86 97 49 00
	CVR-nr: 29 62 13 49
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015
	Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Bestyrelse	Gitte Falk Morten Reimers Knudsen Thomas Quist Abel
Direktion	Gitte Falk
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Merkur Andelskasse Sct. Clemens Torv 17, 1. 8000 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	10-05-2016
Dirigent	Gitte Falk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Atelier'et A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lime, den 10. maj 2016

Direktion:

Gitte Falk

Bestyrelse

Gitte Falk

Morten Reimers Knudsen

Thomas Quist Abel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Atelier'et A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Atelier'et A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Aarhus, den 10. maj 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 65 t.DKK mod et underskud på 166 t.DKK i regnskabsåret 2014.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af en fortsat uændret kreditfacilitet hos selskabets pengeinstitut, uændrede kreditfaciliteter hos selskabet kreditorer og en forbedring af indtjeningen. Ledelsen forventer, at forudsætningerne opfyldes. Såfremt forudsætningerne ikke opfyldes, må det forventes at selskabets aktiver må nedskrives og selskabets gæld forøges med risiko for tab for selskabets kreditorer til følge.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes en forbedring af resultatet.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Atelier'et A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivets forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		39.945	-59.392
Personaleomkostninger	1	-15.757	-24.069
Afskrivninger	2	-76.596	-77.675
Resultat før finansielle poster		-52.408	-161.136
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-12.413	-4.896
Resultat før skat		-64.821	-166.032
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-64.821	-166.032
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-47.279	-166.032
Overført fra overkurs ved emission		-17.542	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-64.821	-166.032

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Goodwill	6	0	71.200
Immaterielle anlægsaktiver		0	71.200
Driftsmateriel og inventar	7	0	5.396
Materielle anlægsaktiver		0	5.396
Anlægsaktiver		0	76.596
Tilgodehavender fra salg		104.238	94.484
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		8.246	8.612
Tilgodehavender		112.484	103.096
Likvide beholdninger		676	676
Omsætningsaktiver		113.160	103.772
Aktiver i alt		113.160	180.368

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Aktiekapital	8	500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	17.542
Overført resultat		-673.807	-626.528
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	-173.807	-108.986
Udskudt skat		1.718	1.718
Hensatte forpligtelser i alt		1.718	1.718
Bankgæld		121.796	152.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	12.010
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		155.453	123.074
Kortfristede gældsforpligtelser		285.249	287.636
Gældsforpligtelser		285.249	287.636
Passiver i alt		113.160	180.368
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.820	20.910
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	937	3.159
	<u>15.757</u>	<u>24.069</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	71.200	71.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.396	6.475
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	<u>76.596</u>	<u>77.675</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Rente og procenttillæg	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	12.413	4.896
Renter mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0
Rente og procenttillæg	0	0
	<u>12.413</u>	<u>4.896</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6 Imaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	712.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>712.000</u>
Afskrivninger 1. januar	640.800
Årets afskrivninger	71.200
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>712.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	88.352
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>88.352</u>
Afskrivninger 1. januar	82.956
Årets afskrivninger	5.396
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>88.352</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af aktier á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Overført resultat 1. januar	500.000	17.542	-626.528	-108.986
Årets resultat		-17.542	-47.279	-64.821
Udbytte		0	0	0
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>-673.807</u>	<u>-173.807</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 Eventualforpligtelser

Ingen

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Gitte Falk, Hovedgaden 40, 8544 Mørke

Morten Reimers Knudsen, Hovedgaden 40, 8544 Mørke