

Atleve Nordic ApS

Overdamsvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 94 48 33

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Morten Gjørup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Atleve Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. december 2021

Direktion

Morten Gjørup Andersen

Neil Briden

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Atleve Nordic ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Atleve Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 15. december 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Atleve Nordic ApS Overdamsvej 9 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 32 94 48 33 |
| | Stiftet: 3. juni 2010 |
| | Hjemsted: Viborg Kommune |
| | Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Morten Gjørup Andersen Neil Briden |
| Revision | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Dattervirksomhed | Bissab i Västerås AB, Sverige |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af møbler samt salgsydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, udviser et resultat på 2.771.114 kr. mod 73.323 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.200.538 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Atleve Nordic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

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

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 tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspå position og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 277.357 | 772.722 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.488 | -10.135 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 2.727.720 | -458.119 |
| Finansielle indtægter | 14 | 562 |
| Finansielle omkostninger | -207.739 | -108.267 |
| Resultat før skat | 2.786.864 | 196.763 |
| 1 Skat af årets resultat | -15.750 | -123.440 |
| Årets resultat | 2.771.114 | 73.323 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 2.771.114 | 73.323 |
| Disponeret i alt | 2.771.114 | 73.323 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 67.598 | 78.086 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>67.598</u> | <u>78.086</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 13.900.272 | 11.093.596 |
| 4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.731.178 | 1.731.178 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>15.631.450</u> | <u>12.824.774</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>15.699.048</u> | <u>12.902.860</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.018.551 | 3.562.349 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.424.629 | 809.698 |
| Andre tilgodehavender | 2.019.604 | 339.986 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.462.784</u> | <u>4.712.033</u> |
| Likvide beholdninger | 7.413.922 | 6.205.151 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>16.876.706</u> | <u>10.917.184</u> |
| Aktiver i alt | <u>32.575.754</u> | <u>23.820.044</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 3.120.538 | 270.468 |
| Egenkapital i alt | 3.200.538 | 350.468 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 8.000 | 6.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 8.000 | 6.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.159.348 | 15.745.173 |
| Selskabsskat | 121.190 | 211.030 |
| Anden gæld | 16.086.678 | 7.507.373 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 29.367.216 | 23.463.576 |
| Gældsforpligtelser i alt | 29.367.216 | 23.463.576 |
| | | |
| Passiver i alt | 32.575.754 | 23.820.044 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 80.000 | 186.374 | 266.374 |
| Overført ifølge resultatdisponering | 0 | 73.323 | 73.323 |
| Valutakursregulering | 0 | 10.771 | 10.771 |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 80.000 | 270.468 | 350.468 |
| Overført ifølge resultatdisponering | 0 | 2.771.114 | 2.771.114 |
| Valutakursregulering | 0 | 78.956 | 78.956 |
| | 80.000 | 3.120.538 | 3.200.538 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------------------------------|----------------------|---|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 13.750 | 121.440 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>2.000</u> | <u>2.000</u> |
| | <u>15.750</u> | <u>123.440</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris primo | | <u>104.879</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>104.879</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 26.793 |
| Årets afskrivninger | | <u>10.488</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>37.281</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>67.598</u> |

Noter

| | 30/6 2021 | 30/6 2020 | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris primo | 11.956.898 | 11.956.898 | |
| Kostpris ultimo | 11.956.898 | 11.956.898 | |
| Opskrivninger primo | -115.827 | -138.045 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 3.208.057 | 22.218 | |
| Opskrivninger ultimo | 3.092.230 | -115.827 | |
| Afskrivninger på goodwill primo | -747.475 | -277.909 | |
| Omregning til valutakurs | 78.956 | 10.771 | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -480.337 | -480.337 | |
| Afskrivninger på goodwill ultimo | -1.148.856 | -747.475 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.900.272 | 11.093.596 | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 8.405.903 | 8.886.240 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Bissab i Västerås AB, Sverige | 100 % | 5.494.369 | 2.574.565 |
| 4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris primo | 1.731.178 | 1.731.178 | |
| Kostpris ultimo | 1.731.178 | 1.731.178 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.731.178 | 1.731.178 | |
| Der specificeres således: | | | |
| Lån, Hallsta Utemöbler outlet AB | 1.731.178 | 1.731.178 | |
| | 1.731.178 | 1.731.178 | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Ingen. | | | |