



Atelier Alfa ApS

Baldersgade 14-16, 2200 København N

CVR-nr. 37 50 37 46

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016

Advokat Anders Bendtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Atelier Alfa 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. oktober 2016

Direktion

Bernt Frydenberg

Bo Frydenberg

Bestyrelse

Anders Ole Bendtsen
formand

Bernt Frydenberg

Bo Frydenberg

Caroline Frydenberg

Jette Lai

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Atelier Alfa ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Atelier Alfa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 6. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Atelier Alfa ApS
Baldersgade 14-16
2200 København N

Telefon: 35 81 03 33

Telefax: 35 85 33 85

CVR-nr.: 37 50 37 46

Stiftet: 1. juli 2015

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

1. regnskabsår

Bestyrelse

Anders Ole Bendtsen, formand
Bernt Frydenberg
Bo Frydenberg
Caroline Frydenberg
Jette Lai

Direktion

Bernt Frydenberg
Bo Frydenberg

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelser

Danske Bank, Nytorv afd.
Københavns Andelskasse
Nykredit Bank

Dattervirksomheder

Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS, København
J. & R. Frydenberg A/S, København

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Bruttotab	-327.930
2 Personaleomkostninger	-326.381
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.830
Driftsresultat	-679.141
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-58.754
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.644
Andre finansielle indtægter	504.112
3 Øvrige finansielle omkostninger	-394.974
Resultat før skat	-620.113
4 Skat af årets resultat	122.458
Årets resultat	-497.655
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.571
Disponeret fra overført resultat	-506.226
Disponeret i alt	-497.655

Balance

Aktiver	30/6 2016	1/7 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.795	44.625
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.795</u>	<u>44.625</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.100.711	3.947.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>2.318.043</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.418.754</u>	<u>3.947.508</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.438.549</u>	<u>3.992.133</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	516.839	0
Udskudte skatteaktiver	125.554	4.381
Tilgodehavende selskabsskat	0	53.483
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.111	0
Andre tilgodehavender	<u>679.908</u>	<u>149.725</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.324.412</u>	<u>207.589</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.025.679</u>	<u>2.129.852</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.025.679</u>	<u>2.129.852</u>
Likvide beholdninger	<u>38.368</u>	<u>131.216</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.388.459</u>	<u>2.468.657</u>
Aktiver i alt	<u>6.827.008</u>	<u>6.460.790</u>

Balance

	30/6 2016	1/7 2015
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	300.000	300.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.571	0
8 Overført resultat	4.163.172	4.669.398
Egenkapital i alt	4.471.743	4.969.398
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	38.628	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.687	24.186
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.382.268	1.279.125
Selskabsskat	17.108	0
Anden gæld	868.574	185.081
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.355.265	1.491.392
Gældsforpligtelser i alt	2.355.265	1.491.392
Passiver i alt	6.827.008	6.460.790

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab for Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS samt driftsselskabet J. & R. Frydenberg A/S samt skabe den nødvendige vægt bag dette.

2015/16
kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	317.045
Andre omkostninger til social sikring	4.309
Personaleomkostninger i øvrigt	5.027
	<u>326.381</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	92.789
Andre finansielle omkostninger	302.185
	<u>394.974</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-2.111
Årets regulering af udskudt skat	-121.173
Andre skatter	826
	<u>-122.458</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	1/7 2015 kr.
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.947.508	0
Tilgang ved ophørsspaltning	0	3.947.508
Afgang i årets løb	-2.769.148	0
Kostpris ultimo	1.178.360	3.947.508
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	27.466	0
Årets tilbageførsler på afgang	-18.895	0
Opskrivninger ultimo	8.571	0
Årets afskrivninger på goodwill	-86.220	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-86.220	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.100.711	3.947.508
I regnskabsposten indgår goodwill med	344.800	431.020
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS	København	100 %
J. & R. Frydenberg A/S	København	100 %
	30/6 2016 kr.	1/7 2015 kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	300.000	300.000
	300.000	300.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	8.571	0
	8.571	0

Noter

	30/6 2016 kr.	1/7 2015 kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.669.398	4.669.398
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-506.226</u>	<u>0</u>
	<u>4.163.172</u>	<u>4.669.398</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankkreditter deponeret værdipapirer mv. til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 på 499 t.kr.

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution på 450 t.kr. for den tilknyttede virksomhed J. & R. Frydenberg A/S' bankengagement.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Atelier Alfa 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Atelier Alfa ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.