

Atles ApS
c/o Selta Viborg A/S Livøvej 13
8800 Viborg
CVR-nr. 75244711

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.01.2017

Dirigent

Navn: Henrik Ottosen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Atles ApS
c/o Selta Viborg A/S Livøvej 13
8800 Viborg

CVR-nr.: 75244711
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Kåre Rahbek Christensen
Palle E. Rahbek Christensen
Vivi Christensen

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Atles ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 09.01.2017

Direktion

Palle E. Rahbek Christensen

Bestyrelse

Kåre Rahbek Christensen

Palle E. Rahbek Christensen

Vivi Christensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Atles ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Atles ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 09.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at måling af prioritetsgæld til realkreditinstitutter er ændret. Ændringen bevirker, at prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris i stedet for dagsværdi.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse. Øvrige ændringer indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Såfremt instrumenterne er indgået til sikring af aktiver eller forpligtelser, der er indregnet på balancedagen, indregnes værdireguleringen i resultatopgørelsen sammen med ændringen i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I årsrapporten er nettoomsætningen og eksterne omkostninger sammendraget i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og forbundne finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinst vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nedskrivninger af finansielle aktiver, renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og alle modervirksomhedens danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles til dagsværdi, og som følge heraf foretages der ikke afskrivninger over investeringsejendommenes brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Dagsværdien beregnes ved en kapitalisering af det fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen eller vurdering fra uafhængig ejendomsmægler.

Ved opgørelsen af det fremtidige løbende driftsafkast indregnes leje i overensstemmelse med indgåede aftaler, og der fradages skønnede driftsomkostninger, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde investeringsejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Ved opgørelse af faktor til kapitalisering skønnes der et forrentningskrav hos en køber under hensyntagen til investeringsejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand, klausuler samt det eksisterende renteniveau ved regnskabsårets udløb. Ved værdiansættelsen af selskabets investeringsejendom udgør ledelsens krav til forrentning 6,25%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.463.518	2.447.420
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		(77.507)	0
Dagsværdiregulering af finansielle forpligtelser		0	1.433.308
Af- og nedskrivninger		<u>290.372</u>	<u>(8.135)</u>
Driftsresultat		2.676.383	3.872.593
Andre finansielle indtægter	1	343.255	839.212
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.616.673)</u>	<u>(1.761.217)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(597.035)	2.950.588
Skat af ordinært resultat	3	<u>196.502</u>	<u>(647.219)</u>
Årets resultat		<u>(400.533)</u>	<u>2.303.369</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(400.533)</u>	<u>2.303.369</u>
		<u>(400.533)</u>	<u>2.303.369</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Investeringsejendomme		40.000.000	40.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.269</u>	<u>32.404</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>40.024.269</u>	<u>40.032.404</u>
 Anlægsaktiver		 <u>40.024.269</u>	 <u>40.032.404</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		526.313	259.153
Andre tilgodehavender		2.597.950	3.174.389
Tilgodehavende selskabsskat		<u>114.268</u>	<u>265.348</u>
Tilgodehavender		<u>3.238.531</u>	<u>3.698.890</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		2.175.443	3.542.272
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.175.443</u>	<u>3.542.272</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.348.578</u>	 <u>519.499</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>6.762.552</u>	 <u>7.760.661</u>
 Aktiver		 <u>46.786.821</u>	 <u>47.793.065</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.769.550</u>	<u>6.170.083</u>
Egenkapital		<u>5.895.550</u>	<u>6.296.083</u>
Udskudt skat		<u>3.188.436</u>	<u>3.315.200</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.188.436</u>	<u>3.315.200</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>30.144.656</u>	<u>26.071.366</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>30.144.656</u>	<u>26.071.366</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.612.483	1.256.668
Anden gæld		<u>5.945.696</u>	<u>10.853.748</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.558.179</u>	<u>12.110.416</u>
Gældsforpligtelser		<u>37.702.835</u>	<u>38.181.782</u>
Passiver		<u>46.786.821</u>	<u>47.793.065</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	6.170.083	6.296.083
Årets resultat	0	(400.533)	(400.533)
Egenkapital ultimo	126.000	5.769.550	5.895.550

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.150	5.900
Renteindtægter i øvrigt	14.861	7.330
Dagsværdireguleringer	0	541.049
Øvrige finansielle indtægter	318.244	284.933
	<u>343.255</u>	<u>839.212</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.050.041	1.726.147
Dagsværdireguleringer	1.287.813	0
Øvrige finansielle omkostninger	278.819	35.070
	<u>3.616.673</u>	<u>1.761.217</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(196.502)	647.219
	<u>(196.502)</u>	<u>647.219</u>
	<u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	42.679.775	40.675
Tilgange	95.000	0
Afgange	(17.493)	0
Kostpris ultimo	<u>42.757.282</u>	<u>40.675</u>
Af- og nedskrivninger primo	(7.949.631)	(8.271)
Årets afskrivninger	0	(8.135)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(7.949.631)</u>	<u>(16.406)</u>
Dagsværdireguleringer primo	5.269.856	0
Årets dagsværdireguleringer	(77.507)	0
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>5.192.349</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>40.000.000</u>	<u>24.269</u>

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.612.483</u>	<u>1.256.668</u>	<u>30.144.656</u>	<u>23.699.562</u>
	<u>1.612.483</u>	<u>1.256.668</u>	<u>30.144.656</u>	<u>23.699.562</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.E.R.C. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013/14 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 40.000.000 kr.

8. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje og udleje ejendomme.