

FORLAGET ATELIER HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/11/2013

Yunadee Vitsanadachochai
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
----------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FORLAGET ATELIER HOLDING ApS
Vangedevej 19
3600 Frederikssund

CVR-nr: 31878489
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Sydbank
Jernbanevej 4
2800 Kgs. Lyngby

Revisor HANS HELGE ANDERSEN
Dalsvinget 8
4200 Slagelse

CVR-nr: 51396510
P-enhed: 1001967292

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Forlaget Atelier Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 22/10/2013

Direktion

Henrik Reinvaldt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i FORLAGET ATELIER HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FORLAGET ATELIER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 22/10/2013

Registreret revisor
HANS HELGE ANDERSEN

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat og ekstraordinære poster indregnes under skat af ordinært resultat henholdsvis ekstraordinært resultat efter skat.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang. At modervirksomheden har en retlig forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtigelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		35.251	27.699
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-30.224	-30.224
Resultat af ordinær primær drift		5.027	-2.525
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		458.864	203.428
Øvrige finansielle omkostninger		-85.204	-72.432
Ordinært resultat før skat		378.687	128.471
Ekstraordinært resultat før skat		378.687	128.471
Skat af årets resultat		11.550	8.700
Årets resultat		390.237	137.171
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		390.237	137.171
I alt		390.237	137.171

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		1.679.104	1.709.328
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.679.104	1.709.328
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		200.000	938.824
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	200.000	938.824
Anlægsaktiver i alt		1.879.104	2.648.152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.197.688	0
Tilgodehavende skat		64.575	78.654
Tilgodehavender i alt		1.262.263	78.654
Likvide beholdninger		2.790	1.975
Omsætningsaktiver i alt		1.265.053	80.629
AKTIVER I ALT		3.144.157	2.728.781

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		855.120	464.883
Egenkapital i alt		980.120	589.883
Anden gæld		0	13.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	13.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.029.336	633.126
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.090.101	1.480.272
Skyldig selskabsskat		38.350	
Anden gæld		6.250	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.164.037	2.125.898
Gældsforpligtelser i alt		2.164.037	2.138.898
PASSIVER I ALT		3.144.157	2.728.781

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	30.224	30.224
Produktionsanlæg og maskiner	xxx.xxx	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	xxx.xxx	xxxxx
	<u>30.224</u>	<u>30.224</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.800.000	xxx.xxx	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	0	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	1.800.000	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger primo	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-90.672	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-30.224	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-120.896	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.679.104	xxx.xxx	xxx.xxx

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	200.000	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx
Afgang	0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	200.000	xxx.xxx
Nettoopskrivninger primo	738.824	xxx.xxx
Andel i årets resultat jf. note	458.864	xxx.xxx
Udloddet udbytte	1.197.688	-xxx.xxx
Nettoopskrivninger ultimo	0	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.000	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	xxx.xxx

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Forlaget Atelier ApS, Frederikssund	100%	200.000	458.864

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev på nom. Kr. 25.000 til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Reinvald