

Divina ApS

CVR-nr. 35 64 33 97



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. maj 2015

Som dirigent:

.....
Morten Brian Nielsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Immaterielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør -9 t.kr. og betragtes som tilfredsstillende, idet der er selskabets første driftsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Der er forventninger om et positivt resultat i 2015.

Lån fra tilknyttet virksomhed 809 t.kr. står tilbage for øvrige kreditorer.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2014 for Divina ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 21. maj 2015

Direktionen:

.....
Joan Knudsen

.....
Morten Brian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Divina ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Divina ApS for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 21. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Carsten Møller
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 20. januar - 31. december

Note	2014 kr.
Bruttoresultat	96.963
2 Personaleomkostninger	0
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-82.470</u>
Resultat af primær drift	14.493
3 Finansielle indtægter	1.607
4 Finansielle omkostninger	<u>-8.371</u>
Resultat før skat	7.729
5 Skat af årets resultat	<u>-16.590</u>
Årets resultat	<u>-8.861</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-8.861</u>
	<u>-8.861</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Goodwill	<u>876.091</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>876.091</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>31.086</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>31.086</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>907.177</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>190.505</u>
Varebeholdninger	<u>190.505</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.223
Andre tilgodehavender	9.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.460</u>
Tilgodehavender	<u>124.683</u>
Likvide beholdninger	<u>1.717</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>316.905</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.224.082</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.
Passiver	
Egenkapital	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	<u>-8.861</u>
Egenkapital i alt	<u>41.139</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>6.106</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.106</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>809.156</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser	<u>809.156</u>
Gæld til banker	65.311
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.387
Skyldig selskabsskat	10.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.933
Periodeafgrænsningsposter	15.966
Anden gæld	<u>2.979</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>367.681</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.176.837</u>
Passiver i alt	<u><u>1.224.082</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 20/1 2014	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-8.861	-8.861
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>50.000</u>	<u>-8.861</u>	<u>41.139</u>

Omkostninger ved selskabets stiftelse har udgjort 6.250 kr.

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Divina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrives over 5 år.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Noter

2. Personaleomkostninger

Der er i regnskabsperioden ikke udbetalt løn til direktørerne.

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	1.607
	<u>1.607</u>

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	7.595
Valutakursreguleringer	776
	<u>8.371</u>

5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.484
Årets regulering af udskudt skat	6.106
	<u>16.590</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)	Goodwill
Kostpris	
Saldo pr. 20/1 2014	955.735
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>955.735</u>
Af- og nedskrivninger	
Årets afskrivninger	79.644
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>79.644</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>876.091</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
(kr.)	
Kostpris	
Tilgang i årets løb	<u>33.912</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>33.912</u>
Af- og nedskrivninger	
Årets afskrivninger	<u>2.826</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>2.826</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>31.086</u></u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

Pengekreditor har ydet henstand med tilbagebetaling og forrentning er sat i bero indtil videre.

9. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

10. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Ingen.