Diva og Flügger Farver ApS

CVR-nr. 33 24 48 78

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2014.

Dorthe Arvad Ibsen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15, Birk
DK-7400 Herning
Tlf. 97 12 50 22
Fax 97 21 37 88
herning@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Diva og Flügger Farver ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

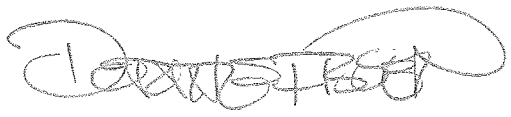
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 29. november 2013

Direktion

Dorthe Arvad Ibsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Diva og Flügger Farver ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diva og Flügger Farver ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

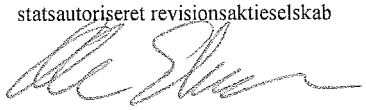
Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1, som omtaler kapitaltab samt hvilke tiltag ledelsen har iværksat for at sikre fortsat drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at ovenstående forhold realiseres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Herning, den 29. november 2013

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diva og Flügger Farver ApS Kirkegade 1A 7480 Vildbjerg	
	CVR-nr.:	33 24 48 78
	Stiftet:	8. oktober 2010
	Hjemsted:	Vildbjerg
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Dorthe Arvad Ibsen	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning	
Bankforbindelse	Spar Nord Dalgasgade 4 7400 Herning	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i salg af sko, brugskunst samt malervarer og tilbehør i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 163 t.kr. mod 149 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -105 t.kr. mod -122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i starten af regnskabsåret gennemført en kapitalforhøjelse til dækning af underskud. Samtidigt har selskabet realiseret et negativt resultat på 105. t.kr., hvilket har medført, at kapitalen ikke er blevet retableret som planlagt.

Selskabets resultat er blevet påvirket negativt af, at en væsentlig debitor er gået konkurs, hvilket har medført en negativ resultatpåvirkning på 60 t.kr. Som følge af at selskabet har skiftet fokus fra salg af maling til erhvervsdrivende til salg af sko til private forventes det, at risikoen for tab på debitorer er mindsket væsentligt.

Det er ledelsens forventning, at der realiseres positive resultater i de kommende år, hvilket er underbygget af budgetter, der viser, at positiv indtjening er realistisk. Med positive resultater i de kommende år forventer ledelsen ligeledes, at egenkapitalen kan retableres.

Ledelsen aflægger, med baggrund i de lagte budgetter, regnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diva og Flügger Farver 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og vareforbrug 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	**163.365**	**149.299**
2	Personaleomkostninger	-257.262	-255.909
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.136	0
	Driftsresultat	**-96.033**	**-106.610**
	Andre finansielle omkostninger	-9.429	-6.877
	Resultat før skat	**-105.462**	**-113.487**
3	Skat af årets resultat	0	-8.839
	Årets resultat	**-105.462**	**-122.326**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-105.462	-122.326
	Disponeret i alt	**-105.462**	**-122.326**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.982	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.982	0
	Andre tilgodehavender	0	14.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	14.000
	Anlægsaktiver i alt	**4.982**	**14.000**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	269.765	193.945
	Varebeholdninger i alt	269.765	193.945
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	20.066
	Andre tilgodehavender	5.079	0
	Tilgodehavender i alt	5.079	20.066
	Likvide beholdninger	3.276	10.415
	Omsætningsaktiver i alt	**278.120**	**224.426**
	Aktiver i alt	**283.102**	**238.426**

Balance 30. september

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	80.000
6	Overført resultat	-174.366	-148.904
	Egenkapital i alt	**-49.366**	**-68.904**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	148.827	11.668
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.840	128.313
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	607	126.461
	Anden gæld	24.194	40.888
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	332.468	307.330
	Gældsforpligtelser i alt	**332.468**	**307.330**
	Passiver i alt	**283.102**	**238.426**

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i starten af regnskabsåret gennemført en kapitalforhøjelse til dækning af underskud. Samtidigt har selskabet realiseret et negativt resultat på 105. t.kr., hvilket har medført, at kapitalen ikke er blevet retableret som planlagt.

Selskabets resultat er blevet påvirket negativt af, at en væsentlig debitor er gået konkurs, hvilket har medført en negativ resultatpåvirkning på 60 t.kr. Som følge af at selskabet har skiftet fokus fra salg af maling til erhvervsdrivende til salg af sko til private forventes det, at risikoen for tab på debitorer er mindsket væsentligt.

Det er ledelsens forventning, at der realiseres positive resultater i de kommende år, hvilket er underbygget af budgetter, der viser, at positiv indtjening er realistisk. Med positive resultater i de kommende år forventer ledelsen ligeledes, at egenkapitalen kan retableres.

Ledelsen aflægger, med baggrund i de lagte budgetter, regnskabet med fortsat drift for øje.

	2012/13	2011/12
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	250.920	250.920
Andre omkostninger til social sikring	6.342	4.989
	257.262	**255.909**
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	8.839
	0	**8.839**

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober	0
Tilgang	7.118
Kostpris 30. september	**7.118**
Af- og nedskrivninger 1. oktober	0
Årets af- og nedskrivninger	2.136
Af- og nedskrivninger 30. september	**2.136**
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**4.982**

	30/9 2013	30/9 2012
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	80.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse ved gældskonvertering	125.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-80.000	0
	125.000	**80.000**
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-148.904	-26.578
Årets overførte overskud eller underskud	-105.462	-122.326
Kapitalnedsættelse til dækning af underskud	80.000	0
	-174.366	**-148.904**

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 149 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	270 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.