

Divan Aps

Divan Aps
2200 København

CVR.nr.: 26 41 88 36

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. april 2018

Necip Dogan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Divan Aps
Divan Aps
2200 København

CVR.nr.: 26 41 88 36

E-mail: necipdogan@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/1 2002

Direktion

Necip Dogan

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Divan Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2018

Direktion

.....
Necip Dogan

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at tilberede og sælge kebabprodukter og dertil normal hørende varesortiment.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	1- 5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.319.946	3.389.998
1 Personaleomkostninger	-3.046.762	-3.257.956
2 Af- og nedskrivninger	-76.021	-74.882
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	197.163	57.160
Andre finansielle indtægter	0	-458
Finansielle omkostninger	-4.327	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	192.836	56.702
3 Skat af årets resultat	-273.450	53.456
ÅRETS RESULTAT	-80.614	110.158
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-80.614	110.158
I ALT	-80.614	110.158

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	200.424	250.530
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.747</u>	<u>60.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>278.171</u>	<u>311.030</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>278.171</u>	<u>311.030</u>
Varebeholdninger	<u>322.100</u>	<u>331.900</u>
Varebeholdninger i alt	<u>322.100</u>	<u>331.900</u>
Andre tilgodehavender	124.144	363.594
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	40.737
Periodeafgrænsningsposter	<u>43.378</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>167.522</u>	<u>404.331</u>
Likvide beholdninger	<u>440.949</u>	<u>574.046</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>930.571</u>	<u>1.310.277</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.208.742</u>	<u>1.621.307</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>542.035</u>	<u>622.649</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>667.035</u>	<u>747.649</u>
3 Udskudt skat	<u>54.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>54.000</u>	<u>0</u>
5 Anden langfristet gæld	0	4.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.693	417.434
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	61.837	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	75.000
Anden gæld	<u>373.177</u>	<u>376.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>487.707</u>	<u>868.935</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>487.707</u>	<u>873.658</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.208.742</u>	<u>1.621.307</u>
6 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>9</u>	<u>9</u>
Gager og lønninger	3.032.312	3.231.904
Pensionsbidrag	12.211	12.098
Andre omkostninger til social sikring	2.239	13.954
	<u>3.046.762</u>	<u>3.257.956</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	1.124.849	1.038.959
Tilgang i året	0	85.890
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.124.849</u>	<u>1.124.849</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	874.319	812.937
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	50.106	61.382
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>924.425</u>	<u>874.319</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>200.424</u>	<u>250.530</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.210.090	1.136.090
Tilgang i året	43.162	74.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.253.252</u>	<u>1.210.090</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.149.590	1.136.090
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.915	13.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.175.505</u>	<u>1.149.590</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.747</u>	<u>60.500</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	50.106	61.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.915	13.500
Afskrivninger i alt	<u>76.021</u>	<u>74.882</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	55.000	0
Regulering af udskudt skat	218.450	-53.456
	<u>273.450</u>	<u>-53.456</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	622.649	512.491
Årets resultat	-80.614	110.158
	<u>542.035</u>	<u>622.649</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>4.723</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>4.723</u>
Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.		