

---

# ***Diva I Hjørring A/S***

Michael Jensens Vej 8, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 29 80 78 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/9 2016

Steen Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Diva I Hjørring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. september 2016

## Direktion

Sanne Wojcik

## Bestyrelse

Poul Steen

Lone Steen

Sanne Wojcik

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Diva I Hjørring A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diva I Hjørring A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 20. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henning Jager Neldeberg  
statsautoriseret revisor

Christian Bräuner  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Diva I Hjørring A/S  
Michael Jensens Vej 8  
7400 Herning

CVR-nr.: 29 80 78 76  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Hjemstedskommune: Herning

### Bestyrelse

Poul Steen  
Lone Steen  
Sanne Wojcik

### Direktion

Sanne Wojcik

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af drift af damekonfektionsforretning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på TDKK 37, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på TDKK 1.553.

Årets resultat anses af ledelsen for værende utilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.652</b>	<b>2.161</b>
Personaleomkostninger	1	-1.597	-1.785
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-85	-89
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-30</b>	<b>287</b>
Finansielle indtægter	3	0	5
Finansielle omkostninger	4	-18	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>-48</b>	<b>290</b>
Skat af årets resultat	5	11	-69
<b>Årets resultat</b>		<b>-37</b>	<b>221</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-37	221
		<b>-37</b>	<b>221</b>



# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58	35
Indretning af lejede lokaler		53	149
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>111</b>	<b>184</b>
Andre tilgodehavender		116	116
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>116</b>	<b>116</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>227</b>	<b>300</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.343</b>	<b>2.354</b>
Andre tilgodehavender		18	38
Selskabsskat		8	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3
<b>Tilgodehavender</b>		<b>26</b>	<b>41</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>205</b>	<b>401</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.574</b>	<b>2.796</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.801</b>	<b>3.096</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Selskabskapital		1.000	1.000
Overført resultat		553	590
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.553</b>	<b>1.590</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	3	6
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3</b>	<b>6</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		577	713
Gæld til tilknyttede virksomheder		195	306
Sambeskatningsbidrag		0	73
Anden gæld		473	408
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.245</b>	<b>1.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.245</b>	<b>1.500</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.801</b>	<b>3.096</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	TDKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.502	1.661
Pensioner	23	23
Andre omkostninger til social sikring	33	37
Andre personaleomkostninger	39	64
	<u>1.597</u>	<u>1.785</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>85</u>	<u>89</u>
	<u>85</u>	<u>89</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50	51
Indretning af lejede lokaler	35	38
	<u>85</u>	<u>89</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>0</u>	<u>5</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17	0
Andre finansielle omkostninger	1	2
	<u>18</u>	<u>2</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	-8	73	
Årets udskudte skat	-3	-4	
	<b>-11</b>	<b>69</b>	
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK	Indretning af le- jede lokaler TDKK	
Kostpris 1. maj	252	271	
Tilgang i årets løb	12	0	
Kostpris 30. april	264	271	
 Ned- og afskrivninger 1. maj	156	183	
Årets afskrivninger	50	35	
Ned- og afskrivninger 30. april	206	218	
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>58</b>	<b>53</b>	
 <b>7 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
Egenkapital 1. maj	1.000	590	1.590
Årets resultat	0	-37	-37
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>1.000</b>	<b>553</b>	<b>1.553</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt TDKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>3</u>	<u>6</u>
	<u><b>3</b></u>	<u><b>6</b></u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 - 6 mdr.	229	247
--	-----	-----

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

## 10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

S.W. Holding ApS, Hjørring.

Trimar Retail A/S, Herning.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Diva I Hjørring A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i TDKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Philiptex A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og refusioner.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 skatteværdien 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.

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.



# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.