

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Diventa A/S

Kobbermøllen 6
4000 Roskilde

CVR nr.: 30813499

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/3 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10 - 11
Noter	12 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diventa A/S Kobbermøllen 6 4000 Roskilde
	Telefon: 45659292
	CVR nr.: 30813499
	Stiftet: 31. august 2007
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Ole Baunsgaard Møller John Koefoed-Jesperesen
Bestyrelse	Jan Vinther Trine Svarre Møller Louise Svarre Refshammer Inger Koefoed-Jespersen
Koncernforhold	Selskabet er et 70% ejet datterselskab af: O. Møller Holding ApS, Kobbermøllen 6, 4000 Roskilde
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Diventa A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. marts 2016

I direktionen:



Ole Baunsgaard Møller



John Koefoed-Jesperesen

I bestyrelsen:



Jan Vinther



Trine Svarre Møller



Louise Svarre Refshammer



Inger Koefoed-Jespersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Diventa A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diventa A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, 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 for 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, at 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, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

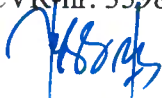
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Viby, den 10. marts 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35989315



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udføre rengøring, vinduespolering og anden servicering (Facility), samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Bruttofotjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0-10%

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 4 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	3 - 4 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 4 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u>2.883.917</u>	<u>3.032</u>
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-1.847.160
	<u>-1.847.160</u>	<u>-2.090</u>
	Resultat før afskrivninger	942
2	Afskrivninger	-55.254
	<u>-55.254</u>	<u>-281</u>
	Resultat før finansielle poster	661
	Finansielle omkostninger	-1.299
	<u>-1.299</u>	<u>-23</u>
	Finansielle poster i alt	-23
	<u>-1.299</u>	<u>-23</u>
	Resultat før skat	638
3	Skat af årets resultat	-236.353
	<u>-236.353</u>	<u>-164</u>
	Årets resultat	474
	<u><u>743.851</u></u>	<u><u>474</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	125.000
		<u>245</u>
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	620.000
		<u>230</u>
	Overført resultat	-1.149
		<u>-1</u>
	Disponeret i alt	474
	<u><u>743.851</u></u>	<u><u>474</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
6 Driftsmateriel og inventar	98.237	154
7 Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>98.237</u>	<u>154</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>343.500</u>	<u>344</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>343.500</u>	<u>344</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>441.737</u>	<u>498</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>136.803</u>	<u>194</u>
Varebeholdninger i alt	<u>136.803</u>	<u>194</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.176.875	1.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	33
Udskudte skatteaktiver	60.855	79
Andre tilgodehavender	13.127	85
Tilgodehavende selskabsskat	47.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.137</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.308.994</u>	<u>1.326</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.445.797</u>	<u>1.520</u>
Aktiver i alt	<u>1.887.534</u>	<u>2.018</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Selskabskapital	600.000	600
Overført resultat	2.000	3
Forslag til udbytte for regnskabsåret	125.000	245
9 Egenkapital i alt	<u>727.000</u>	<u>848</u>
Kreditinstitutter	21.078	274
Leverandører af varer og tjenesteydelser	598.375	405
Gæld til tilknyttede virksomheder	212.500	0
Selskabsskat	0	107
Anden gæld	328.581	384
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.160.534</u>	<u>1.170</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.160.534</u>	<u>1.170</u>
Passiver i alt	<u>1.887.534</u>	<u>2.018</u>
10 Ejerforhold		
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.606.847	1.839
Pension	158.087	163
Andre omkostninger til social sikring	48.883	60
Andre personaleomkostninger	33.343	28
	<u>1.847.160</u>	<u>2.090</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	0	80
Driftsmateriel og inventar	55.254	201
	<u>55.254</u>	<u>281</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	218.127	196
Årets regulering af udskudt skat	18.265	-32
Regulering af tidligere års skatter	-39	0
	<u>236.353</u>	<u>164</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. januar	1.707.704	1.708
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.707.704</u>	<u>1.708</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.707.704	1.628
Årets afskrivninger	0	80
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>1.707.704</u>	<u>1.708</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 <u>Produktionsanlæg og maskiner</u>		
Kostpris pr. 1. januar	799.328	799
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>799.328</u>	<u>799</u>
Akk. Opskrivninger ved spaltning	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Opskrivninger pr. 31. december	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	839.328	839
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>839.328</u>	<u>839</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
6 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	2.010.631	2.360
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-240.000</u>	<u>-330</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>1.770.631</u>	<u>2.030</u>
Akk. Opskrivninger ved spaltning	<u>35.000</u>	<u>35</u>
Opskrivninger pr. 31. december	<u>35.000</u>	<u>35</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.892.140	1.944
Årets afskrivninger	55.254	201
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-240.000</u>	<u>-234</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>1.707.394</u>	<u>1.911</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>98.237</u></u>	<u><u>154</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
7 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. januar	5.638	6
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>5.638</u>	<u>6</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	5.638	6
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>5.638</u>	<u>6</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
8 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. januar	343.500	344
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>343.500</u>	<u>344</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>343.500</u>	<u>344</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Ravns Rengøring og Vinduespolering ApS	Næstved	125.000	100,0%

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
9 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	600.000	600
	600.000	600
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	3.149	4
Overført af årets resultat	-1.149	-1
	2.000	3
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	245.000	180
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	620.000	230
Udbetalt udbytte	-865.000	-410
Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	245
	125.000	245

10 Ejerforhold

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

O. Møller Holding ApS, Kobbermøllen 6, 4000 Roskilde

11 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af årsregnskabet for O. Møller Holding ApS for 2015.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
12 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver med kr. 2.200.000. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.313.678.		
Til sikkerhed for engagementet med Ravns Rengøring og Vinduespolering ApS er afgivet pant i anparter kr. 125.000 i Ravns Rengøring og Vinduespolering ApS.		