

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

DIVAEN OG KRUDTUGLEN APS

**Elmegade 22
2200 København N**

**CVR-nr. 31 17 26 32
8. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
5. oktober 2016

Anne Louise Camradt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11

Selskabet:

Divaen og Krudtuglen ApS
Elmegade 22
2200 København N

Direktion:

Camilla I. Wolff
Anne Louise Camradt

Pengeinstitut:

Nordea
Strandvejen 159
2900 Hellerup

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Divaen og Krudtuglen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 30. september 2016.

Direktionen:

Camilla I. Wolff

Anne Louise Camradt

Til ledelsen i Divaen og Krudtuglen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Divaen og Krudtuglen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. september 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Divaen og Krudtuglen ApS' hovedaktivitet er at drive handelsvirksomhed med børnetøj, design af børnetøj samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for Divaen og Krudtuglen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

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.

AKTIVER:**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser:

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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	445.556 406.961
2	Personaleomkostninger	<u>-511.698 -292.963</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-66.142 113.998
	Finansielle omkostninger	<u>-21.288 -57.543</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-87.430 56.455
3	Skat af årets resultat	<u>0 0</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-87.430 56.455</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført overskud	<u>-87.430 56.455</u>
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-87.430 56.455</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Deposita	<u>57.810</u>	<u>55.799</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>57.810</u>	<u>55.799</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>57.810</u>	<u>55.799</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>589.450</u>	<u>517.148</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>589.450</u>	<u>517.148</u>
Tilgodehavender fra salg	23.045	9.935
Andre tilgodehavender	<u>432</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>23.477</u>	<u>9.935</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>4.942</u>	<u>47.760</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>617.869</u>	<u>574.844</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>675.679</u>	<u>630.643</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført overskud	-295.457	-208.028
	EGENKAPITAL	-170.457	-83.028
	Pengeinstitutter	55.412	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.085	59.696
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	503.850	513.971
	Anden gæld	154.789	140.004
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	846.136	713.670
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	846.136	713.670
	PASSIVER I ALT	675.679	630.643

1 Selskabets kapitalberedskab

Det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, således at der er finansiering til rådighed for det kommende års drift, herunder til at indfri selskabets gældsforpligtelser, efterhånden som de forfalder og årsrapporten aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	492.975	270.189
	Pensioner og sociale omkostninger	6.743	4.140
	Sociale omkostninger	6.639	5.111
	Personaleomkostninger i øvrigt	5.341	13.523
	I ALT	511.698	292.963

<u>3</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	0
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	0	0

<u>4</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	I ALT	125.000	125.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-208.028	-264.483
	Overført af årets resultat	-87.430	56.455
	I ALT	-295.457	-208.028
	EGENKAPITAL I ALT	-170.457	-83.028