

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 - 30. juni 2018

DIVAEN OG KRUDTUGLEN APS

**Elmegade 22
2200 København N**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
2. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	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 behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 20. september 2018.

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 - 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 Etiske 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 20. september 2018.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

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 en negativ indtjening, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets fortsatte drift af er betinget af, at selskabet fortsat har adgang til den fornødne finansiering. Det vurderes, at selskabet har adgang til den nødvendige finansiering og at finansieringen kan forlænges i minimum 12 måneder fra balancedagen. Der henvises i øvrigt til note 2 i årsregnskabet

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Virksomhedsdeltagere og ledelse har afgivet henstandserklæringer og gælden med en samlet værdi på kr. 382.716 afvikles alene såfremt selskabets finansielle udvikling tillader dette.

Årsregnskabet for Divaen og Krudtuglen ApS for 2017/18 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 nettorealiseringsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominal 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:**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 gældsmetode 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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	463.867	581.565
1 Personalemkostninger	<u>-538.268</u>	<u>-548.810</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-74.401	32.755
Finansielle omkostninger	<u>-27.880</u>	<u>-22.097</u>
RESULTAT FØR SKAT	-102.281	10.658
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-102.281</u>	<u>10.658</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	<u>-102.281</u>	<u>10.658</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-102.281</u>	<u>10.658</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Andre tilgodehavender	<u>61.434</u>	<u>59.652</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>61.434</u>	<u>59.652</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>61.434</u>	<u>59.652</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>484.155</u>	<u>500.257</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>484.155</u>	<u>500.257</u>
Tilgodehavender fra salg	13.950	11.696
Andre tilgodehavender	<u>4.510</u>	<u>1.181</u>
TILGODEHAVENDER	<u>18.460</u>	<u>12.877</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>13.359</u>	<u>14.288</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>515.975</u>	<u>527.422</u>
AKTIVER I ALT	<u>577.409</u>	<u>587.075</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-387.080	-284.799
EGENKAPITAL	-262.080	-159.799
Pengeinstitutter	193.144	52.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.844	513
2 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	382.716	463.393
Anden gæld	206.784	230.789
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	839.489	746.874
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	839.489	746.874
PASSIVER I ALT	577.409	587.075

Note

- 2 Selskabets kapitalberedskab
- 3 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	494.118	514.431
	Pensioner	24.000	14.000
	Sociale omkostninger	14.117	14.247
	Personaleomkostninger i øvrigt	6.032	6.132
	I ALT	538.268	548.810
	 <u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	 2	 2

2 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.

Virksomhedsdeltagere og ledelse har afgivet henstandserklæringer. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse indregnet med kr. 382.716 vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. Det forventes på den baggrund, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

3 Kontraktlige forpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 61.100.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.236.xxx.xxx

2018-10-02 07:19:01Z

NEM ID 

Anne Louise Camradt

Direktør og dirigent

På vegne af: Divaen og krudtuglen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-743206002008

IP: 2.131.xxx.xxx

2018-10-02 09:35:03Z

NEM ID 

Camilla Ingrid Wolff

Direktør

På vegne af: Divaen og krudtuglen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-600777914643

IP: 2.131.xxx.xxx

2018-10-02 09:49:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 554IN-J7PJ-0ZG6N-2TEB5-PY8GJ-SKYTL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>