

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 - 30. juni 2017

DIVAEN OG KRUDTUGLEN APS

**Elmegade 22
2200 København N**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
9. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	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 2016/17 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 7. oktober 2017.

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 7. oktober 2017.

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 positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Årsregnskabet for Divaen og Krudtuglen ApS for 2016/17 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 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 resultatopgørelsen. 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	581.565	445.556
1 Personalemkostninger	<u>-548.810</u>	<u>-511.698</u>
INDTJENINGSBIDRAG	32.755	-66.142
Finansielle omkostninger	<u>-22.097</u>	<u>-21.288</u>
RESULTAT FØR SKAT	10.658	-87.430
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>10.658</u>	<u>-87.430</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	<u>10.658</u>	<u>-87.430</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>10.658</u>	<u>-87.430</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Andre tilgodehavender	<u>59.652</u>	<u>57.810</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>59.652</u>	<u>57.810</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>59.652</u>	<u>57.810</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>500.257</u>	<u>589.450</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>500.257</u>	<u>589.450</u>
Tilgodehavender fra salg	11.696	23.045
Andre tilgodehavender	<u>1.181</u>	<u>432</u>
TILGODEHAVENDER	<u>12.877</u>	<u>23.477</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>14.288</u>	<u>4.942</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>527.422</u>	<u>617.869</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>587.075</u>	<u>675.679</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-284.799	-295.457
EGENKAPITAL	-159.799	-170.457
Pengeinstitutter	52.179	55.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser	513	132.085
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	463.393	503.850
Anden gæld	230.789	154.789
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	746.874	846.136
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	746.874	846.136
PASSIVER I ALT	587.075	675.679

Note

- 2 Selskabets kapitalberedskab
- 3 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	514.431	492.975
	Pensioner	14.000	0
	Sociale omkostninger	14.247	13.382
	Personaleomkostninger i øvrigt	6.132	5.341
	I ALT	548.810	511.698
	 <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.

3 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	Forpligtelse
Huslejekontrakt	57.588
FORPLIGTELSE I ALT	57.588

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder.