

# DANIVA ApS

Englandsvej 12, kl th  
2300 København S

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/11/2018**

---

**Per Behrendorff Madsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DANIVA ApS  
Englandsvej 12, kl th  
2300 København S

e-mailadresse: daniva@daniva.dk

CVR-nr: 31430275

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Bankforbindelse**

Merkur  
1620 København V

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

### Håndværk og entreprenør arbejde

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold  
stabil med nogle nye investeringer

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning  
ingen begivenheder som ændre fremtidsudsigterne

.....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt Regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniva ApS for perioden 1. juli 2017 - 30 juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generalt 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af arbejdsydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielleposter omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevindste og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabs år hvor udbyttet deklarerer.

## **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger som hidrører fra begivenheder eller transaktionere, derklart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## **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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Imatrielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med frasrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kost med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien hvor denne er lavere. atenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag kkomulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Bygninger 20-40 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 - 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 5 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

---

anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasing kontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen overkontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing eller lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## **Finansielle anlægsaktiver**

Pantebrevsbeholdninger der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes so kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Bæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer underfremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto realisationsværdi for varerbeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdigørelses omkostninger 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.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balance dagen.

## Udbytte

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

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen om beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudte skataktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktiver forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatte enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når de udskudte skat forventes udløst, som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skatte sats på 25%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagende provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I Efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld beregnet som lånetyes underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værd.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferancer, der opstår mellem transaktionsdagenskurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.



Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		681.393	720.516
Vareforbrug .....		-325.718	-188.319
Andre driftsindtægter .....		0	0
Eksterne omkostninger .....		-18.618	-179.218
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>337.057</b>	<b>352.979</b>
Personaleomkostninger .....		-126.765	-286.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-63.485	-10.410
Andre driftsomkostninger .....		-68.419	-40.756
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>78.388</b>	<b>15.499</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.055	-3.548
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>75.333</b>	<b>11.951</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>75.333</b>	<b>11.951</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		75.333	11.951
<b>I alt .....</b>		<b>75.333</b>	<b>11.951</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		190.456	141.751
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>190.456</b>	<b>141.751</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>190.456</b>	<b>141.751</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		95.433	181.588
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>95.433</b>	<b>181.588</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		36.260	19.156
Andre tilgodehavender .....		15.509	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>51.769</b>	<b>19.156</b>
Likvide beholdninger .....		127.660	116.295
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>274.862</b>	<b>317.039</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>465.318</b>	<b>458.790</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		840.000	840.000
Andre reserver .....		-386.883	-412.216
Overført resultat .....		-25.333	11.950
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>427.784</b>	<b>439.734</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.678	19.056
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		27.856	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>37.534</b>	<b>19.056</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>37.534</b>	<b>19.056</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>465.318</b>	<b>458.790</b>