



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Diva & Design ApS

Vinkelvej 9, 3200 Helsingø

CVR-nr. 32 16 00 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

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

Rikke Jul Mortensen
Dirigent



Christensen Kjaerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

Revisorgruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Diva & Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 8. april 2016

Direktion

Rikke Jul Mortensen

Lars Lorentzen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Diva & Design ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diva & Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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, om 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 selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 8. april 2016

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlby
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Diva & Design ApS Vinkelvej 9 3200 Helsingø CVR-nr.: 32 16 00 93 Stiftet: 3. juni 2009 Hjemsted: Helsingø Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Rikke Jul Mortensen Lars Lorentzen
Revision	Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive virksomhed inden for salg af brugskunst, beklædning og sko.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 274.198 kr. mod 399.901 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.841.619 kr. mod -452.892 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	274.198	399.901
2 Personaleomkostninger	-1.507.963	-664.747
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-563.147	-83.689
Resultat før finansielle poster	-1.796.912	-348.535
Andre finansielle indtægter	4.468	0
Andre finansielle omkostninger	-49.175	-104.357
Resultat før skat	-1.841.619	-452.892
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.841.619	-452.892
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.841.619	-452.892
Disponeret i alt	-1.841.619	-452.892



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.428.476	3.894.726
Materielle anlægsaktiver i alt	3.428.476	3.894.726
Deposita	197.830	86.830
Finansielle anlægsaktiver i alt	197.830	86.830
Anlægsaktiver i alt	3.626.306	3.981.556
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.452.402	870.841
Varebeholdninger i alt	1.452.402	870.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.487	52.907
Periodeafgrænsningsposter	46.337	20.337
Tilgodehavender i alt	91.824	73.244
Likvide beholdninger	136.590	131.830
Omsætningsaktiver i alt	1.680.816	1.075.915
Aktiver i alt	5.307.122	5.057.471



Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	150.000	150.000
6 Overført resultat	2.411.400	1.753.019
Egenkapital i alt	2.561.400	1.903.019
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.765.428	2.147.680
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.765.428	2.147.680
Kortfristet del af langfristet gæld	420.000	420.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.429	267.344
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.139	97.873
Anden gæld	260.726	221.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	980.294	1.006.772
Gældsforpligtelser i alt	2.745.722	3.154.452
Passiver i alt	5.307.122	5.057.471
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		



Noter

1. Økonomisk situation

Selskabet har i lighed med tidligere år realiseret et betydeligt underskud fra driften. I lighed med tidligere år har moderselskabet givet driftstilskud, således selskabskapitalen er intakt pr. 31. december 2015. Moderselskabet har desuden afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende samt et tilsagn om fortsat finansiel støtte i en periode på minimum 12 måneder fra tidspunktet for godkendelse af nærværende regnskab.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.381.351	581.969
Pensioner	48.583	38.687
Andre omkostninger til social sikring	30.969	23.024
Personaleomkostninger i øvrigt	47.060	21.067
	<u>1.507.963</u>	<u>664.747</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	4.156.633	238.833
Tilgang i årets løb	96.897	3.917.800
Kostpris 31. december 2015	<u>4.253.530</u>	<u>4.156.633</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-261.907	-178.218
Årets afskrivninger	-563.147	-83.689
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-825.054</u>	<u>-261.907</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.428.476</u>	<u>3.894.726</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	150.000	150.000
	150.000	150.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.753.019	-1.294.089
Årets overførte overskud eller underskud	-1.841.619	-452.892
Koncerntilskud	2.500.000	3.500.000
	2.411.400	1.753.019
7. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
BMW Financial Service Denmark	2.185.428	2.567.680
	2.185.428	2.567.680
Heraf forfalder inden for 1 år	-420.000	-420.000
	1.765.428	2.147.680

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.185 t.kr., er der givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.148 t.kr.

Selskabet har herudover ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser vedrørende lejekontrakter udgør t.kr. 660 pr. 31. december 2015.

Selskabet har ingen øvrige eventualforpligtelser.



Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med L. Lorentzen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diva & Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varekøb samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Diva & Design ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PEÑNEO

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.”

Lars Lorentzen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-596692882182

IP: 87.52.10.30

13-04-2016 kl. 13:09:41 UTC

NEM ID 

Rikke Jul Mortensen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-025900439434

IP: 87.52.10.30

21-05-2016 kl. 17:46:08 UTC

NEM ID 

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1175087769885

IP: 212.98.75.202

23-05-2016 kl. 07:10:48 UTC

NEM ID 

Rikke Jul Mortensen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-025900439434

IP: 87.52.10.30

27-05-2016 kl. 11:12:22 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EWWL-8XLS-C-ESVSL-D3500-3SK2Q-JK8FY

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 tidsstempelt 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>