



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Diva & Design ApS

Vinkelvej 9, 3200 Helsingør

CVR-nr. 32 16 00 93

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018.

---

Lars Lorentzen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 15. juni 2018

### Direktion

Rikke Jul Mortensen

Lars Lorentzen



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Diva & Design ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Diva & Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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 15. juni 2018

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 25075



## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Diva & Design ApS  
Vinkelvej 9  
3200 Helsinge

CVR-nr.: 32 16 00 93  
Stiftet: 3. juni 2009  
Hjemsted: Helsinge  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
9. regnskabsår

### Direktion

Rikke Jul Mortensen  
Lars Lorentzen

### Revisor

Christensen Kjærulff  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Store Kongensgade 68  
1264 København K



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 648 t.kr. mod 510 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.253 t.kr. mod -1.597 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

### Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har i lighed med tidligere år realiseret et betydeligt underskud fra driften, hvorved selskabet har tabt sin selskabskapital. I lighed med tidligere år har moderselskabet afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende samt et tilsagn om fortsat finansiel støtte i en periode på minimum frem til ordinær generalforsamling i 2019.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>648.413</b>	<b>509.593</b>
2 Personaleomkostninger	-1.499.896	-1.553.798
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-377.302	-520.429
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.228.785</b>	<b>-1.564.634</b>
Andre finansielle indtægter	258	67
4 Øvrige finansielle omkostninger	-24.359	-32.034
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.252.886</b>	<b>-1.596.601</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.252.886</b>	<b>-1.596.601</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.252.886	-1.596.601
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.252.886</b>	<b>-1.596.601</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.353	1.036.655
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.353</u>	<u>1.036.655</u>
6	Deposita	75.400	75.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.400</u>	<u>75.400</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>104.753</u></b>	<b><u>1.112.055</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.112.734	933.219
	Varebeholdninger i alt	<u>1.112.734</u>	<u>933.219</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.141	52.149
	Periodeafgrænsningsposter	11.763	17.601
	Tilgodehavender i alt	<u>75.904</u>	<u>69.750</u>
	Likvide beholdninger	210.753	330.698
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.399.391</u></b>	<b><u>1.333.667</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.504.144</u></b>	<b><u>2.445.722</u></b>





## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	150.000	150.000
8	Overført resultat	-438.087	814.799
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-288.087</b>	<b>964.799</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.547	173.551
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.234.321	920.713
	Anden gæld	317.363	386.659
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.792.231	1.480.923
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.792.231</b>	<b>1.480.923</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.504.144</b>	<b>2.445.722</b>
<b>Selskabets kapitalberedskab</b>			
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		



## Noter

---

### 1. Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har i lighed med tidligere år realiseret et betydeligt underskud fra driften, hvorved selskabet har tabt sin selskabskapital. I lighed med tidligere år har moderselskabet afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende samt et tilsagn om fortsat finansiel støtte i en periode på minimum frem til ordinær generalforsamling i 2019.

	2017 kr.	2016 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.426.984	1.417.151
Pensioner	33.177	56.216
Andre omkostninger til social sikring	20.109	38.747
Personaleomkostninger i øvrigt	19.626	41.684
	<b>1.499.896</b>	<b>1.553.798</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.302	192.632
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	365.000	327.797
	<b>377.302</b>	<b>520.429</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.829	13.448
Andre finansielle omkostninger	3.530	18.586
	<b>24.359</b>	<b>32.034</b>



## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.680.428	4.253.530
Tilgang i årets løb	0	33.795
Afgang i årets løb	<u>-1.400.000</u>	<u>-2.606.897</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>280.428</u></b>	<b><u>1.680.428</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-643.773	-825.054
Årets afskrivninger	-12.302	-192.632
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>405.000</u>	<u>373.913</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-251.075</u></b>	<b><u>-643.773</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>29.353</u></b>	<b><u>1.036.655</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar	75.400	197.830
Tilgang i årets løb	0	50.400
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-172.830</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>75.400</u></b>	<b><u>75.400</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>75.400</u></b>	<b><u>75.400</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	814.799	2.411.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.252.886</u>	<u>-1.596.601</u>
	<b><u>-438.087</u></b>	<b><u>814.799</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		



### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud på t.kr. 9.858, hvis skatteværdi, som udgør t.kr. 2.109, ikke er indregnet i balancen som udskudte skatteaktiver grundet usikkerhed om anvendelsesmulighederne.

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>238</u>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med L. Lorentzen Holding ApS, CVR-nr. 31944902 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Diva & Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

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

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 93.161.116.207

2018-06-15 08:33:50Z

NEM ID 

## Rikke Jul Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-025900439434

IP: 93.161.116.207

2018-06-15 09:04:51Z

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

2018-06-15 09:28:36Z

NEM ID 

## Lars Lorentzen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-596692882182

IP: 93.161.116.207

2018-06-15 09:34:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 375B1-1C25H-6E3TY-Z0IWE-ZOEC7-5T2ZF

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>