



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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2019.

Lars Lorentzen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 8. februar 2019

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 2018 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 revisors Etske 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 8. februar 2019

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor
mne25075



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
10. 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 bruttotab udgør -241 t.kr. mod 648 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.810 t.kr. mod -1.253 t.kr. sidste år.

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 2020.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab	-240.921	648.413
2 Personaleomkostninger	-1.529.792	-1.499.896
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.244	-377.302
Resultat før finansielle poster	-1.771.957	-1.228.785
Andre finansielle indtægter	0	258
4 Øvrige finansielle omkostninger	-38.069	-24.359
Resultat før skat	-1.810.026	-1.252.886
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.810.026	-1.252.886
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.810.026	-1.252.886
Disponeret i alt	-1.810.026	-1.252.886



Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29.353
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	29.353
6	Deposita	75.400	75.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	75.400	75.400
	Anlægsaktiver i alt	75.400	104.753
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	1.112.734
	Varebeholdninger i alt	0	1.112.734
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	64.141
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.763
	Tilgodehavender i alt	0	75.904
	Likvide beholdninger	2.799	210.753
	Omsætningsaktiver i alt	2.799	1.399.391
	Aktiver i alt	78.199	1.504.144



Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	150.000	150.000
8	Overført resultat	-2.248.113	-438.087
	Egenkapital i alt	-2.098.113	-288.087
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	240.547
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.891.024	1.234.321
	Anden gæld	255.288	317.363
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.176.312	1.792.231
	Gældsforpligtelser i alt	2.176.312	1.792.231
	Passiver i alt	78.199	1.504.144
Selskabets kapitalberedskab			
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 2020.

	2018 kr.	2017 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.486.341	1.426.984
Pensioner	14.275	33.177
Andre omkostninger til social sikring	19.983	20.109
Personaleomkostninger i øvrigt	9.193	19.626
	1.529.792	1.499.896
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.302
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	1.244	365.000
	1.244	377.302
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	36.703	20.829
Andre finansielle omkostninger	1.366	3.530
	38.069	24.359



Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar	280.428	1.680.428
Afgang i årets løb	-280.428	-1.400.000
Kostpris 31. december	0	280.428
Af- og nedskrivninger 1. januar	-251.075	-643.773
Årets afskrivninger	0	-12.302
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	251.075	405.000
Af- og nedskrivninger 31. december	0	-251.075
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	29.353

6. Deposita

Kostpris 1. januar	75.400	75.400
Kostpris 31. december	75.400	75.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	75.400	75.400

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	150.000	150.000
	150.000	150.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-438.087	814.799
Årets overførte overskud eller underskud	-1.810.026	-1.252.886
	-2.248.113	-438.087

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud på t.kr. 11.647, hvis skatteværdi, som udgør t.kr. 2.503, ikke er indregnet i balancen som udskudte skatteaktiver grundet usikkerhed om anvendelsesmulighederne.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser vedrørende lejekontrakter udgør t.kr. 52. pr. 31. december 2018.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

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.”

Lars Lorentzen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-596692882182

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-02-10 10:44:45Z

NEM ID 

Rikke Jul Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-025900439434

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-02-10 10:46:40Z

NEM ID 

Sven-Erik Vejlbj

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1175087769885

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-11 08:27:52Z

NEM ID 

Lars Lorentzen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-596692882182

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-02-11 20:24:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BJH4B-E0K3-YOAG2-Q4QAY-UP7IH-1NPV7

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>