



Diva Holding ApS

**Holbergsgade 11
1057 København K**

CVR-nr 32 56 60 22

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling
den / 2016

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blokbogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Diva Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. juni 2016

Direktion

Morten Lund

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

København K, den / 2016

Dirigent



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Diva Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diva Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder er indregnet til tkr. 104 under kortfristet gæld primo og ultimo regnskabsåret. Det har ikke været muligt at få bekræftet gælden. Vi tager derfor forbehold for indregning af denne post primo og ultimo regnskabsåret.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Allerød, den 15. juni 2016

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Diva Holding ApS
Holbergsgade 11
1057 København K

E-mail: kontakt@naesbyholmslot.dk

CVR-nr: 32 56 60 22

Stiftet: 1. november 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Lund

Revisor

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Gydevang 39-41
3450 Allerød



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder eje anparter og aktier, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det har ikke været muligt at afstemme mellemregning med TT12 ApS – men det er ledelsens vurdering, at der ikke har været bevægelser på denne post i 2015. Således er mellemregning indregnet under gældsposter med tkr. 104 primo og ultimo i årsregnskabet for 2015.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør tkr. -154, og selskabet har tabt egenkapitalen, der udgør tkr. -268.

Udviklingen har ikke været tilfredsstillende.

Selskabet har ikke afleveret regnskab for 2014 inden for de fastsatte tidsgrænser, og har været taget under tvangsopløsning af Skifteretten i perioden d. 13. oktober 2015 – 12. januar 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet blev genoptaget den 12. januar 2016, hvor der samtidig sker en kapitalforhøjelse ved udstedelse af nye anparter, der tegnes til overkurs. Kapitalforhøjelsen berigtiges ved delvis gældskonvertering og delvis kontant indbetaling. Se note 1.

Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Diva Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og



Anvendt regnskabspraksis

associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
2 Indtægter af kapitalandele	-105.000	0
Andre eksterne omkostninger	-10.000	-5
DRIFTSRESULTAT	-115.000	-5
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-38.932	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-153.932	-5
ÅRETS RESULTAT	-153.932	-5
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-153.932	-5
DISPONERET I ALT	-153.932	-5



Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015 kr.	2014 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender	0	0
Likvide beholdninger	7	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	7	0
AKTIVER	7	0



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-393.391	-239
5 EGENKAPITAL	-268.391	-114
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.685	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	103.781	104
Anden gæld	143.932	0
Kortfristede gældsforpligtelser	268.398	114
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	268.398	114
PASSIVER	7	0
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Noter

2015
kr. 2014
tkr.

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet koncernen generelt har haft negative driftsresultater. Den fortsatte drift af selskabet kræver en væsentlig forbedring af rentabiliteten og at ejerkredsen stiller likviditet til rådighed.

Til at imødekomme dette, samt i forbindelse med genoptagelse af selskabet (under tvangsopløsning) pr. 12. januar 2016 er gennemført en kapitalforhøjelse på nom. tkr. 2.000 ved kontant indskud på kr. 275.000 og gældskonvertering på kr. 143.900.

Selskabet ledelse har iværksat strukturelle tiltag i hele koncernen, der vurderes at øge indtjeningen. Ud fra denne vurdering er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Det har ikke været muligt at få bekræftet mellemregning med datterselskab indregnet primo og ultimo med tkr.104. Det er ledelsens vurdering, at beløbet er indregnet korrekt i årsregnskabet.

2 Indtægter af kapitalandele

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	-389.369	-576
Kapitalreguleringer tilknyttede virksomheder	284.369	576
	<u>-105.000</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u>-105.000</u>	<u>0</u>

3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Nedskrivning mellemregning tilknyttede virksomheder	38.932	0
	<u>38.932</u>	<u>0</u>



Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	102.001	102
Årets tilgang	105.000	0
Kostpris 31. december 2015	207.001	102
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	-102.001	-102
Årets resultatandele	-389.369	-576
Kapitalregulering i perioden	284.369	576
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-207.001	-102
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
TT 12 ApS	København	100%	-	-
Nomada Group ApS	København	100%	-24.809	-44.573
TWC Denmark ApS	København	100%	-69.289	-16.789
The mansion ApS	Næstved	100%	-295.271	-242.771

Tilknyttede virksomheder er oplyst på baggrund af ureviderede årsrapporter.

Der er ikke aflagt regnskab for 2015 for TT 12 ApS. Egenkapitalen pr. 31. december 2014 udgjorde - 1.140.410. Selskabet er pr. 31. december 2015 indregnet til kr. 0.



Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-239.459	-153.932	-393.391
	<u>-114.459</u>	<u>-153.932</u>	<u>-268.391</u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 anparter á nom kr. 1.000			125.000
			<u>125.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.

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.”

Morten Lund

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-243742957743

IP: 2.108.184.117

15-06-2016 kl. 14:07:19 UTC

NEM ID 

Lars Hansen Larsø

statsautoriseret revisor

På vegne af: Nejtgaard & Vetlov

Serienummer: CVR:12868693-RID:1237364972135

IP: 194.255.7.176

15-06-2016 kl. 19:38:15 UTC

NEM ID 

Morten Lund

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-243742957743

IP: 2.108.184.117

16-06-2016 kl. 07:19:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 007F0-ZAJ8E-EXCG3-UXBFF-0756H-UUH0V

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>