

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Langholm 11
4000 Roskilde

CVR nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

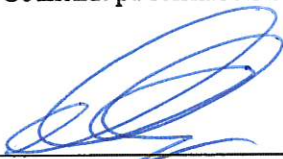
Diva Udlejning ApS

Sønderborggade 4, 4. tv.
2100 København Ø

CVR-nr. 34 05 79 74

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017



Bo Barken
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Diva Udlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015.

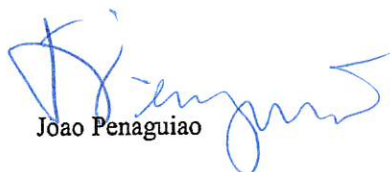
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. maj 2017

Direktion


Joao Penaguiao


Bo Barken

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Diva Udlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diva Udlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 Etiske 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.

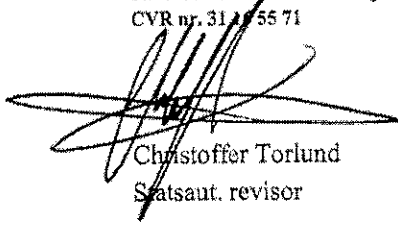
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. maj 2017

REVISIONSFIRMAET TORLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31275571



Christoffer Torlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Diva Udlejning ApS
Sønderborggade 4, 4. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 05 79 74
Stiftet: 25. november 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Barken
Joao Penaguiao

Revisor

Revisionsfirmaet Torlund
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Langholm 11
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af udstyr til post-produktion, klipning og lignende ved film- og TV-produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat er tilfredsstillende.

Hændelser efter årsregnskabsafslutningen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diva Udlejning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag for rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 år	0%

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes regnskabsmæssigt som operationelle leasingkontrakter. Ekstraordinære leasingafgifter periodiseres over den forventede leasingperiode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for rettelser af skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af årets aktuelle skatteregler og skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, koncernforbundne virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat		1.913.239	2.357.013
Afskrivninger	1	<u>-56.202</u>	<u>-142.834</u>
Driftsresultat		1.857.037	2.214.179
Finansielle indtægter		0	1.195
Finansielle omkostninger		<u>-16.856</u>	<u>-15.205</u>
Resultat før skat		1.840.181	2.200.169
Skat af årets resultat	2	<u>-408.990</u>	<u>-520.803</u>
Årets resultat		1.431.191	1.679.367
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.650.000	1.700.000
Overført resultat		<u>-218.809</u>	<u>-20.634</u>
I alt		1.431.191	1.679.367

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>56.026</u>	<u>54.710</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>56.026</u>	<u>54.710</u>
Anlægsaktiver		<u>56.026</u>	<u>54.710</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		425.007	497.485
Udskudte skatteaktiver		36.012	34.064
Andre tilgodehavender		0	30.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.324</u>	<u>12.324</u>
Tilgodehavender		<u>473.343</u>	<u>573.873</u>
Likvide midler		<u>1.764.161</u>	<u>2.165.260</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.237.504</u>	<u>2.739.133</u>
Aktiver		<u>2.293.530</u>	<u>2.793.843</u>

Balance pr. 31. december

Passiver	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		36.164	254.973
Foreslået udbytte		<u>1.650.000</u>	<u>1.700.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.766.164</u>	<u>2.034.973</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.876
Selskabsskat		224.938	436.692
Anden gæld		<u>302.428</u>	<u>317.302</u>
Kortfristet gæld		<u>527.366</u>	<u>758.870</u>
Gældsforpligtelser		<u>527.366</u>	<u>758.870</u>
Passiver		<u>2.293.530</u>	<u>2.793.843</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>			
<u>1 - Afskrivninger</u>					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.202	142.834			
	<u>56.202</u>	<u>142.834</u>			
<u>2 - Skat af årets resultat</u>					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	410.938	556.692			
Forskydning i udskudt skat	-1.948	-35.889			
	<u>408.990</u>	<u>520.803</u>			
<u>3 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>					
Kostpris 1. januar	512.411	483.411			
Årets tilgang	57.518	29.000			
Kostpris 31. december	<u>569.929</u>	<u>512.411</u>			
Afskrivninger 1. januar	457.701	314.867			
Årets afskrivninger	56.202	142.834			
Afskrivninger 31. december	<u>513.903</u>	<u>457.701</u>			
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>56.026</u>	<u>54.710</u>			
<u>4 - Egenkapital</u>					
	1. jan. 2016	Udbetalt udbytte	Ekstra- ordinært udbytte	Årets resultat	31. dec. 2016
Anpartskapital	80.000				80.000
Overført resultat	254.973		0	-218.809	36.164
Foreslået udbytte	1.700.000	-1.700.000	0	1.650.000	1.650.000
	<u>2.034.973</u>	<u>-1.700.000</u>	<u>0</u>	<u>1.431.191</u>	<u>1.766.164</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000.

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen siden stiftelsen.

5 - Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 7 måneder pr. 31. december 2016 og med en samlet restleasingforpligtelse på kr. 140.466.

6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.