

Divina ApS

Vestergade 96A, 5700 Svendborg

CVR-nr. 35 64 33 97

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2019

Dirigent:



Morten Brian Nielsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Divina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Vi anser betingelserne for at undlade revision for 2019 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 14. juni 2019
Direktion:


Joan Knudsen


Morten Brian Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Divina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Divina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 14. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor
mne10789

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 384.214 kr. mod et underskud på 155.398 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 775.648 kr.

Selskabet har foretaget ekstraordinære af- og nedskrivninger med ca. 190 t.kr. udover ordinære afskrivninger.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med 776 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen har truffet beslutning om at afvikle selskabet i 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	17.739	93.991
3	Personaleomkostninger	-84.413	-42.320
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-313.389	-197.929
	Resultat før finansielle poster	-380.063	-146.258
4	Finansielle indtægter	357	678
5	Finansielle omkostninger	-4.508	-5.309
	Resultat før skat	-384.214	-150.889
6	Skat af årets resultat	0	-4.509
	Årets resultat	-384.214	-155.398
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-384.214	-155.398
		-384.214	-155.398

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	302.650
		<u>0</u>	<u>302.650</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.739
		<u>0</u>	<u>10.739</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>313.389</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	142.000	203.319
		<u>142.000</u>	<u>203.319</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.015	100.646
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	8.000
	Andre tilgodehavender	10.500	10.500
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.175
		<u>51.515</u>	<u>123.321</u>
	Likvide beholdninger	<u>66.354</u>	<u>115.550</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>259.869</u>	<u>442.190</u>
	AKTIVER I ALT	<u>259.869</u>	<u>755.579</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-825.648	-441.434
	Egenkapital i alt	-775.648	-391.434
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associerede virksomheder	974.156	974.156
		974.156	974.156
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	18.251
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	94.612
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	22.302	22.410
	Anden gæld	26.059	37.584
		61.361	172.857
	Gældsforpligtelser i alt	1.035.517	1.147.013
	PASSIVER I ALT	259.869	755.579

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Eventualaktiver
- 13 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-286.036	-236.036
Overført via resultatdisponering	0	-155.398	-155.398
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-441.434	-391.434
Overført via resultatdisponering	0	-384.214	-384.214
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-825.648	-775.648

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Divina ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver m.v.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for
afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives line-
ært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for
afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-
skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse
under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regule-
ring af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets
resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpri-
sen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt,
hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver, vurderes årligt for indikatio-
ner på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv hen-
holdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere
end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien
opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktiv-
gruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere
består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ. Der er afgivet støtte-erklæring fra associeret virksomhed der vil understøtte selskabet med nuværende lån stort 974 t.kr. og sikre den fornødne likviditet i 2019.

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	50.432	5.726
Pensioner	33.981	36.508
Andre omkostninger til social sikring	0	86
	<u>84.413</u>	<u>42.320</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	357	678
	357	678
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.722	4.118
Valutakursreguleringer	786	1.191
	4.508	5.309
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	4.507
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2
	0	4.509
7 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		955.735
Kostpris 31. december 2018		955.735
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		653.085
Årets nedskrivninger		111.502
Årets afskrivninger		191.148
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		955.735
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		0
8 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018		33.911
Kostpris 31. december 2018		33.911
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		23.172
Årets nedskrivninger		3.957
Årets afskrivninger		6.782
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		33.911
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 3 år.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 3 år:

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo primo	50.000	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Pengekreditor har ydet henstand med tilbagebetaling og forrentning er sat i bero indtil videre.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejeaftale med 3 måneders opsigelsesvarsel svarende til 10.500 kr.

12 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 184 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 40 t.kr.

13 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2018.