

Divina ApS

Klosterplads 11, 1., 5700 Svendborg

CVR-nr. 35 64 33 97



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2016

Som dirigent:



Morten Brian Nielsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Divina ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. maj 2016
Direktion:


Joan Knudsen


Morten Brian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Divina ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Divina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

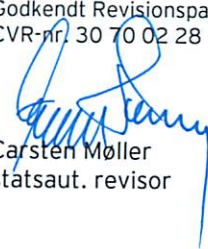
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 23. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -64.008 kr. mod -8.861 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -22.869 kr.

Selskabet realiserede i 2015 ikke det forventede overskud, hvilket dog primært skyldes, at der fortsat har været etableringsomkostninger afholdt i 2015.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med 23 t.kr. Der er afgivet støtteerklæring fra associeret virksomhed der vil understøtte selskabet med nuværende lån stort 909 t.kr. og sikre den fornødne likviditet i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har vurderet værdien af goodwill og anser fortsat af værdien er rimelig og saglig, idet der fortsat sker en udvidelse af forretningsomfanget.

Forventet udvikling

Der er forventninger om et forbedret resultat i 2016.

Lån fra tilknyttet virksomhed 909 t.kr. står tilbage for øvrige kreditorer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	241.357	96.963
3	Personaleomkostninger	-82.434	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-197.929	-82.470
	Resultat af primær drift	-39.006	14.493
4	Finansielle indtægter	871	1.607
5	Finansielle omkostninger	-6.491	-8.371
	Resultat før skat	-44.626	7.729
6	Skat af årets resultat	-19.382	-16.590
	Årets resultat	-64.008	-8.861
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-64.008	-8.861
		-64.008	-8.861

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	684.944	876.091
		<u>684.944</u>	<u>876.091</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.303	31.085
		<u>24.303</u>	<u>31.085</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>709.247</u>	<u>907.176</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	233.834	190.505
		<u>233.834</u>	<u>190.505</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.251	112.223
	Andre tilgodehavender	9.000	9.000
	Periodeafgrænsningsposter	9.352	3.460
		<u>162.603</u>	<u>124.683</u>
	Likvide beholdninger	<u>738</u>	<u>1.717</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>397.175</u>	<u>316.905</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.106.422</u>	<u>1.224.081</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-72.869	-8.861
	Egenkapital i alt	-22.869	41.139
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.330	6.106
	Hensatte forpligtelser i alt	1.330	6.106
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associerede virksomheder	909.156	809.156
		909.156	809.156
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	38.045	65.311
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.328	7.621
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.110	261.352
	Skyldig selskabsskat	24.158	10.484
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.213	19.933
	Anden gæld	47.951	2.979
		218.805	367.680
	Gældsforpligtelser i alt	1.127.961	1.176.836
	PASSIVER I ALT	1.106.422	1.224.081

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	-8.861	41.139
Årets resultat	0	-64.008	-64.008
Egenkapital 31. december 2015	50.000	-72.869	-22.869

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Divina ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrives over 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med 3 t.kr. Der er afgivet støtteerklæring fra associeret virksomhed der vil understøtte selskabet med nuværende lån stort 909 t.kr. og sikre den fornødne likviditet i 2016.

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	61.164	0
Pensioner	21.270	0
	<u>82.434</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	871	1.607
	<u>871</u>	<u>1.607</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.586	7.595
Valutakursreguleringer	1.422	776
Rentetilæg og skat indregnet som finansielle poster	483	0
	<u>6.491</u>	<u>8.371</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	24.158	10.484
Årets regulering af udskudt skat	-4.776	6.106
	<u>19.382</u>	<u>16.590</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver
kr.

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	955.735
Kostpris 31. december 2015	955.735
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	79.644
Årets afskrivninger	191.147
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	270.791
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	684.944

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
kr.	
Kostpris 1. januar 2015	33.911
Kostpris 31. december 2015	33.911
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.826
Årets afskrivninger	6.782
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	9.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	24.303

9 Langfristede gældsforpligtelser

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

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.