

**DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS**  
Industrivej Syd 1 B, 7400 Herning

**CVR-nr. 35 67 34 74**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018

---

Rishad Forotan  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. november 2018

**Direktion**

Rishad Forotan

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Herning, den 28. november 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne31399

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS Industrivej Syd 1 B 7400 Herning
	CVR-nr.: 35 67 34 74
	Stiftet: 28. februar 2014
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Rishad Forotan
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af organisering af kongresser, messer og udstillinger samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 351.774 kr. mod -61.332 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

#### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>513.670</b>	<b>88.416</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.344	-148.344
Øvrige finansielle omkostninger	-23.799	-1.404
<b>Resultat før skat</b>	<b>341.527</b>	<b>-61.332</b>
1 Skat af årets resultat	10.247	0
<b>Årets resultat</b>	<b>351.774</b>	<b>-61.332</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	351.774	0
Disponeret fra overført resultat	0	-61.332
<b>Disponeret i alt</b>	<b>351.774</b>	<b>-61.332</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.667	475.504
2	Indretning lejede lokaler	<u>428.437</u>	<u>504.944</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>832.104</u>	<u>980.448</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>832.104</u></b>	<b><u>980.448</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	10.247	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.257</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.247</u>	<u>2.257</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.247</u></b>	<b><u>2.257</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>842.351</u></b>	<b><u>982.705</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	75.000	75.000
4	Overført resultat	-36.329	-388.103
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>38.671</b></u>	<u><b>-313.103</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	267.529
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	612.104	998.279
	Anden gæld	191.576	30.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>803.680</u>	<u>1.295.808</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>803.680</b></u>	<u><b>1.295.808</b></u>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <u><b>842.351</b></u>	 <u><b>982.705</b></u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Noter

	2017	2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-10.247	0
	<b>-10.247</b>	<b>0</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2017	718.369	765.067
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>718.369</b>	<b>765.067</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	242.865	260.123
Årets afskrivninger	71.837	76.507
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>314.702</b>	<b>336.630</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>403.667</b>	<b>428.437</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	75.000	75.000
	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-388.103	-326.771
Årets overførte overskud eller underskud	351.774	-61.332
	<b>-36.329</b>	<b>-388.103</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig minimumsleje på 388 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.