

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

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

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2017.

---

Rishad Forotan  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. august 2017

### **Direktion**

Rishad Forotan

Amanullah Nawaz

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

---

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

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

Herning, den 4. august 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen  
statsautoriseret revisor

## 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 Amanullah Nawaz
<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 -61.332 kr. mod -294.236 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har negativ egenkapital som følge af underskud i forgangne år. Ledelsen forventer egenkapitalen bliver reableret ved fremtid positiv indtjening, evt. kombineret med gældskonvertering. Direktion og kapitalejere har til hensigt, at tilføre selskabet den nødvendig likviditet til at kunne betale sine gældsforpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for DIVAN KULTUR & SELSKABSLOKALER ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>88.416</b>	<b>27.561</b>
Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.344	-282.198
Øvrige finansielle omkostninger	-1.404	-39.599
<b>Resultat før skat</b>	<b>-61.332</b>	<b>-294.236</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-61.332</b>	<b>-294.236</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-61.332	-294.236
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-61.332</b>	<b>-294.236</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	475.504	547.341
1	Indretning lejede lokaler	504.944	581.451
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>980.448</u>	<u>1.128.792</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>980.448</u></b>	<b><u>1.128.792</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>2.257</u>	<u>8.766</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.257</u>	<u>8.766</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.257</u></b>	<b><u>8.766</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>982.705</u></b>	<b><u>1.137.558</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	75.000	75.000
2 Overført resultat	-388.103	-326.771
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-313.103</u></b>	<b><u>-251.771</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.529	229.108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	998.279	1.159.887
Anden gæld	30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.295.808</u>	<u>1.389.329</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.295.808</u></b>	<b><u>1.389.329</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>982.705</u></b>	<b><u>1.137.558</u></b>
 <b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>4 Eventualposter</b>		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2016	718.369	765.067
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>718.369</b>	<b>765.067</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	171.028	183.616
Årets afskrivninger	71.837	76.507
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>242.865</b>	<b>260.123</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>475.504</b>	<b>504.944</b>
<b>2. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-326.771	-32.535
Årets overførte overskud eller underskud	-61.332	-294.236
	<b>-388.103</b>	<b>-326.771</b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejeforpligtelse på 387 t.kr.		