

Diverse 2 ApS

Theilgaards Torv 6

4600 Køge

CVR-nr. 36 54 89 91

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2016

Thomas Blom Skau Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. februar 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. februar 2015 - 30. juni 2016 for Diverse 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. februar 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. november 2016

Direktion

Thomas Blom Skau Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Diverse 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diverse 2 ApS for regnskabsåret 21. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 22. november 2016

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring
Godkendt revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Diverse 2 ApS
Theilgaards Torv 6
4600 Køge

CVR-nr.: 36 54 89 91
Regnskabsår: 21. februar - 30. juni
Hjemsted: Køge

Direktion

Thomas Blom Skau Hansen, direktør

Revisor

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diverse 2 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 21. februar 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.364.245
Personaleomkostninger	1	<u>-2.725.333</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-361.088
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-199.852</u>
Resultat før finansielle poster		-560.940
Finansielle omkostninger		<u>-164.805</u>
Resultat før skat		-725.745
Skat af årets resultat	2	<u>158.863</u>
Årets resultat		<u><u>-566.882</u></u>
Overført resultat		<u>-566.882</u>
		<u><u>-566.882</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>706.608</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>706.608</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>93.493</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>93.493</u>
Deposita		<u>201.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>201.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.001.101</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>28.000</u>
Varebeholdninger		<u>28.000</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>158.863</u>
Tilgodehavender		<u>158.863</u>
Likvide beholdninger		<u>10.634</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>197.497</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.198.598</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-566.882</u>
Egenkapital	5	<u>-516.882</u>
Anden gæld		<u>645.152</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>645.152</u>
Banker		82.139
Vekselgæld < 1 år (kredit) (til reklassifikation)		50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		223.029
Anden gæld		<u>547.911</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.070.328</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.715.480</u>
Passiver i alt		<u>1.198.598</u>
Hovedaktivitet	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	2.715.518
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.815</u>
	<u><u>2.725.333</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-158.863</u>
	<u><u>-158.863</u></u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 21. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>883.260</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>883.260</u>
Af- og nedskrivninger 21. februar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>176.652</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>176.652</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>706.608</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 21. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>116.693</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>116.693</u>
Opskrivninger 21. februar 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 21. februar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>23.200</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>23.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>93.493</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21. februar 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-566.882	-566.882
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	-566.882	-516.882

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restauration, selskabslokaler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld vedrørende driftsmidler har selskabet givet pant i selvsamme driftsmidler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 93.