

Diversa ApS

Eliasgade 4, 2., 2300 København S
CVR-nr. 37 56 09 01

Årsrapport for regnskabsåret 21.03.16 - 30.06.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.10.17

Ulrik Holm Tiemroth
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 13 |

Selskabet

Diversa ApS
Eliassgade 4, 2.
2300 København S
Hjemsted: København S
CVR-nr.: 37 56 09 01
Regnskabsår: 21.03 - 30.06

Direktion

Ulrik Holm Tiemroth

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21.03.16 - 30.06.17 for Diversa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.03.16 - 30.06.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 23. oktober 2017

Direktionen

Ulrik Holm Tiemroth

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Diversa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diversa ApS for regnskabsåret 21.03.16 - 30.06.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 23. oktober 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i rådgivning omkring sikring af digital tilgængelighed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 21.03.16 - 30.06.17 udviser et resultat på DKK -40.413. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.587.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved positiv drift i de kommende år. Selskabet har i 2016/17 fået faste månedlige aktiviteter. Selskabet vedligeholder indgående faste månedlige aktiviteter, samt forventes at få yderligere aktiviteter i 2017/18, således at det er realistisk at egenkapitalen reetableres.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| | 21.03.16 | 30.06.17 |
|---|----------|----------------|
| Note | | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 213.696 |
| 2 Personaleomkostninger | | -252.160 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -38.464 |
| Finansielle omkostninger | | -1.949 |
| Resultat før skat | | -40.413 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -40.413 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -40.413 |
| I alt | | -40.413 |

| AKTIVER | | 30.06.17 |
|-----------------|--|---------------|
| | | DKK |
| Note | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 58.416 |
| | Andre tilgodehavender | 20.925 |
| | Tilgodehavender i alt | 79.341 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 79.341 |
| | Aktiver i alt | 79.341 |
| | | |
| PASSIVER | | |
| | Selskabskapital | 50.000 |
| | Overført resultat | -40.413 |
| | Egenkapital i alt | 9.587 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 25.120 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 |
| | Anden gæld | 37.634 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 69.754 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 69.754 |
| | Passiver i alt | 79.341 |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 21.03.16 - 30.06.17 | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -40.413 |
| Saldo pr. 30.06.17 | 50.000 | -40.413 |

1. Oplysninger om fortsat drift

I årsregnskabet for regnskabsåret 21.03.16 - 30.06.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke:

Selskabet har i henhold til forventningerne for regnskabsåret 2017 genereret et regnskabsmæssigt underskud.

Selskabets ledelse har i 2017 arbejdet på at skabe vækst ved at tiltrække nye kunder, hvilket også afspejles i selskabets omsætning. Det er ledelsens forventning, at selskabet fortsat vil vækste i 2018. Selskabets ledelse vil tilføre den nødvendige likviditet.

På baggrund af forventningerne til 2018 samt selskabets kapitalberedskab, er det ledelsens forventning, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften.

På baggrund af ovenstående aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

| | |
|--|---------|
| Lønninger | 180.662 |
| Pensioner | 66.236 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.262 |
| <hr/> | |
| I alt | 252.160 |
| <hr/> | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 |
| <hr/> | |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.