

Divar ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 10, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 38 32 57 44

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019

Henriette Friis Hedegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Divar ApS Nordre Strandvej 10 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov
Bestyrelsen	Henrik Müller Anders Ove Jørgensen Henriette Friis Hedegaard Lene Müller
Direktion	Henriette Friis Hedegaard
Stiftelsesdato	11. januar 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	11. januar til 31. december 2017

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2018	2017
Bruttofortjeneste	-69	169
Resultat af primær drift	-194	44
Finansielle poster, netto	-34	-80
Resultat før skat	-228	-36
Årets resultat	-232	-32
Anlægsaktiver	1.002	1.128
Omsætningsaktiver	88	335
Aktiver i alt	1.090	1.463
Selskabskapital	100	100
Egenkapital	-164	68
Kortfristet gæld	1.254	1.395
Passiver i alt	1.090	1.463
Afkastningsgrad	-17,8	3,0
Likviditetsgrad	7,0	24,0
Soliditetsgrad	-15,0	4,6
Forrentning af egenkapitalen	483,3	-94,1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive stuttevirksomhed, samt at foretage investeringer i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Endvidere forventes der driftsoverskud i det kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Divar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 3. juni 2019

Direktion

Henriette Friis Hedegaard

Bestyrelsen

Henrik Müller

Anders Ove Jørgensen

Henriette Friis Hedegaard

Lene Müller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Divar ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Divar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Etske 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.

Helsingør, den 3. juni 2019
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Divar ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	-68.549	169.146
3+4 Afskrivninger	125.280	125.280
Resultat af primær drift	-193.829	43.866
2 Finansielle omkostninger	34.213	79.714
Resultat før skat	-228.042	-35.848
3 Skat af årets resultat	3.810	-3.810
Årets resultat	-231.852	-32.038
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-231.852	-32.038
Disponeret	-231.852	-32.038

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.002.240	1.127.520
4 Materielle anlægsaktiver	1.002.240	1.127.520
Anlægsaktiver	1.002.240	1.127.520
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	41.095	0
Andre tilgodehavender	200	16.109
Periodeafgrænsningsposter	32.417	32.387
Udskudt skatteaktiv	0	3.810
Tilgodehavender	73.712	52.306
Likvide beholdninger	14.733	283.077
Omsætningsaktiver	88.445	335.383
Aktiver i alt	1.090.685	1.462.903

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført resultat	-263.890	-32.038
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-163.890	67.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.834	13.000
Gæld til associerede virksomheder	658.100	906.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	510.672	465.941
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	18.969	10.000
Kortfristet gæld	1.254.575	1.394.941
Gæld i alt	1.254.575	1.394.941
Passiver i alt	1.090.685	1.462.903

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Endvidere forventes der driftsoverskud i det kommende regnskabsår.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	32.100	56.000
Renteomkostninger i øvrigt	2.113	23.714
	<u>34.213</u>	<u>79.714</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	3.810	-3.810
	<u>3.810</u>	<u>-3.810</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Besætning mv.</u>
Anskaffelsessum 1. januar	1.252.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>1.252.800</u>
Afskrivninger 1. januar	125.280
Årets afskrivninger	125.280
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>250.560</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.002.240</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>
Egenkapital 1. januar	100.000	-32.038	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-231.852	0
Egenkapital 31. december	<u>100.000</u>	<u>-263.890</u>	<u>0</u>

6 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.