



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

Diaz10 ApS

CVR.nr. 38 25 79 43

Viborgvej 32, 9530 Støvring

Årsrapport for 2016/17
(1. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2018.

Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 15. december 2016 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 15. december 2016 - 31. december 2017 9

Balance 31. december 10

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Diaz10 ApS
Viborgvej 32
9530 Støvring

Telefon: 20 64 84 60

CVR nr.: 38 25 79 43
Stiftet: 15. december 2016
Hjemsted: Rebild Kommune

Regnskabsår: 15. dec. 2016 - 31. december 2017

Direktion: Henrik Sørensen

Ejerforhold: Selskabskapitalen ejes af Henrik Sørensen

Pengeinstitut: Jutlander Bank, Støvring

Revisor: Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. december 2016 - 31. december 2017 for Diaz10 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 30. juni 2018

Direktion:

Henrik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Diaz10 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Diaz10 ApS for regnskabsåret 15. december 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har ikke opnået aftale om finansiering af sit likviditetsbehov. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Støvring, den 30. juni 2018

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive supermarked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Selskabet har ikke midler til at indbetale det betydelige beløb vedrørende den associerede virksomhed, selskabet juridisk er forpligtet til.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

2018 har også resulteret i underskud, dog af en helt anden størrelse end 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diaz10 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er følgende.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af årets resultat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 15. december 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Bruttoresultat		446.440
Personaleomkostninger	2	407.837
Resultat før afskrivninger		38.603
Indtægter fra associerede virksomheder		-1.506.228
Finansielle omkostninger		16.949
Resultat før skat		-1.484.574
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-1.484.574
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.484.574
I alt		-1.484.574

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandel i associerede virksomheder		<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.500
Andre tilgodehavender		<u>5.000</u>
Tilgodehavender		<u>67.500</u>
Likvide beholdninger		<u>25.468</u>
Likvide beholdninger		<u>25.468</u>
Omsætningsaktiver		<u>92.968</u>
Aktiver		<u>92.968</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-1.484.574
Egenkapital		-1.434.574
Andre hensættelser		1.016.228
Hensatte forpligtelser		1.016.228
Konvertibel obligation	3	372.949
Langfristede gældsforpligtelser	4	372.949
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		44.000
Anden gæld		94.365
Kortfristede gældsforpligtelser		138.365
Gældsforpligtelser		511.314
Passiver		92.968
Eventualposter	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen, herunder oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift

Årets resultat er utilfredsstillende. Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Selskabet har ikke midler til at indbetale det betydelige beløb vedrørende den associerede virksomhed, selskabet juridisk er forpligtet til.

2	Personaleomkostninger	2016/17 kr.
	Gager og lønninger	406.621
	Pensioner	0
	Andre omkostninger til social sikring	1.216
		<u>407.837</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1

3	Konvertibel obligation	31.12.17 kr.
	Konvertibel obligation	416.949
	Overført til kortfristet gæld	-44.000
		<u>372.949</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 178.000

5 Eventualposter

Maksimale hæftelser udgør pr. 31. december 2017 tkr. 7.088.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.