
Divan Selskabslokaler ApS

CVR-nr.: 42136425

Industrivej Syd 1B
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2024

Yasar Sahin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Divan Selskabslokaler ApS
Industrivej Syd 1B
7400 Herning

CVR-nr.: 42136425
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i at udleje festlokaler samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat i 2022 udgør -296.665 kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta. Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Lejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------|----------|-----------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0% |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -269.761 | -235.534 |
| Personaleomkostninger | | -4.084 | -227.141 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -22.390 | -11.195 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -296.235 | -473.870 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -430 | -1.680 |
| Ordinært resultat før skat | | -296.665 | -475.550 |
| Årets resultat | | -296.665 | -475.550 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -296.665 | -475.550 |
| I alt | | -296.665 | -475.550 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Brugsretsaktiver | | 179.122 | 201.512 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 179.122 | 201.512 |
| Anlægsaktiver i alt | | 179.122 | 201.512 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 115.000 |
| Tilgodehavender moms og afgifter | | 2.800 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 41.443 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.800 | 156.443 |
| Likvide beholdninger | | 77.733 | 3.817 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 80.533 | 160.260 |
| AKTIVER I ALT | | 259.655 | 361.772 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.102.487 | -805.823 |
| Egenkapital i alt | | -1.062.487 | -765.823 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.301.280 | 1.105.465 |
| Gældsforpligtelser til kapitalinteresser | | 20.862 | 21.095 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 1.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.322.142 | 1.127.595 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.322.142 | 1.127.595 |
| PASSIVER I ALT | | 259.655 | 361.772 |

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2023 |
|------------------------------|------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |