

Reg. revisorer og
ansvarlige indehavere:

JEPPESEN

Lilly Jeppesen
CVR nr. 18 58 72 46

KRISTENSEN

Eva Kristensen
CVR nr. 18 47 73 94

Ansatte reg. revisorer:

Hans Skriver
Hans Otto Mikkelsen
Birgit Strandmark Larsen
Gitte R. Christoffersen

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Divina ApS

CVR-nr. 32 88 82 08

Svendborg Kommune

Årsrapport 2011/12

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Svendborg, den 28.02.2013


Birgitte Gervig Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for året 2011/12	10
Balance pr. 30. september 2012.....	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Divina ApS
Frederiksø 2, bygning 2, st. tv.
5700 Svendborg

CVR-nr.: 32 88 82 08
Etableret: 26. april 2010
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Birgitte Gervig Andersen

Revisor

Lilly Jeppesen
Registreret revisor
RevisorGruppen
Vestergade 165A 1. sal
5700 Svendborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Møllergade 2
5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2011/12 for Divina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 26. februar 2013.

Direktion

Birgitte Gervig Andersen



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Divina ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Divina ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi skal, uden at det har påvirket vores konklusion, gøre opmærksom på selskabets kapitaltab.

Med henvisning til ledelsesberetningen og note 1 om den fremtidige udvikling i indtjeningen og de stillede kreditfaciliteter, er vi enige i ledelsens aflæggelse af regnskabet som going concern.

DEN UAFHÆNIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 26. februar 2013

RevisorGruppen



Birgit Strandmark Larsen

Registreret revisor HD
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af damekonfektion samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at det er 2. regnskabsår og dermed stadig i opstartsfasen, hvor der skal opsøges nye kunder.

Begivenheder efter statusdagens udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer i de kommende år en positiv indtjening på baggrund af en væsentlig større omsætning. Selskabet har fået aftalt længere kredittider ved leverandørerne som muliggør en fortsat drift. Ud fra ovenstående aflægges regnskabet som going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Realiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under omsætning og vareforbrug.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2011/12

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		56.080	-56.320
Personaleomkostninger	2	-89.820	0
Resultat før afskrivninger		-33.740	-56.320
Resultat af primær drift		-33.740	-56.320
Finansielle indtægter		55	0
Finansielle omkostninger		-3.288	0
Ordinært resultat før skat		-36.973	-56.320
Ekstraordinære omkostninger		0	-79.900
Resultat før skat		-36.973	-136.220
Skat af årets resultat		19.750	0
Årets resultat		-17.223	-136.220
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-17.223	-136.220
I alt		-17.223	-136.220

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Aktiver			
Varebeholdninger		<u>168.442</u>	<u>137.564</u>
Varebeholdninger i alt		<u>168.442</u>	<u>137.564</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.855	17.382
Udskudt skatteaktiv		19.750	0
Andre tilgodehavender		<u>14.653</u>	<u>780</u>
Tilgodehavender i alt		<u>213.259</u>	<u>18.161</u>
Likvide beholdninger		<u>32.016</u>	<u>23.086</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>32.016</u>	<u>23.086</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>413.717</u>	<u>178.811</u>
Aktiver i alt		<u>413.717</u>	<u>178.811</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Passiver			
Selskabskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud	3	-153.443	-136.220
Egenkapital i alt		<u>-73.443</u>	<u>-56.220</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		432.034	235.032
Anden gæld		55.126	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>487.160</u>	<u>235.032</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>487.160</u>	<u>235.032</u>
Passiver i alt		<u>413.717</u>	<u>178.811</u>
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

1 Udtalelse om going concern:

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern-forudsætningen lægges til grund.

Direktionen har, ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af budgetter, forventninger til det fremtidige cash flow, tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet, at:

der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going concern-forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

2	Personaleomkostninger	2011/12	2010/11
	Gager og lønninger	84.605	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	5.215	0
	Personaleomkostninger i alt	89.820	0

3	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat
	Saldo primo	80.000	-136.220
	Årets resultat	0	-17.223
	Egenkapital ultimo	80.000	-153.443

Selskabskapitalen består af 1 kapitalandele á kr. 80.000

4 Eventualposter

Selskabet har indgået huslejekontrakt som årligt udgør kr. 70.000. Huslejekontrakten er uopsigelig indtil 30.06.2014.

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.