

DIVING 2000 A/S

Asylgade 16
5000 Odense C

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

15/02/2017

Jan Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DIVING 2000 A/S

Asylgade 16

5000 Odense C

CVR-nr: 11806244

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Mosegårdsvej 107

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr: 25491742

P-enhed: 1007770533

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Diving 2000 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15/02/2017

Direktion

Jan Laurenborg Olsen

Bestyrelse

Jesper Skov Jørgensen

Søren Steffensen

Jesper Nygaard

Jan Laurenborg Olsen

Inger Bøttger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DIVING 2000 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DIVING 2000 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 15/02/2017

Erik Reinsborg
Registreret revisor
REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 25491742

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet aktivitet er salg af dykkerudstyr, kursusvirksomhed samt rejsebureauvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev kr. 75.003.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balance dagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat er beregnet med skatteprocent på 22 %.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid tillagt opskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Både 5-40 år

Andre driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.375.799	1.517.345
Personaleomkostninger	1	-1.252.448	-1.379.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.035	-22.901
Resultat af ordinær primær drift		94.316	115.225
Øvrige finansielle omkostninger		-4.912	-4.834
Ordinært resultat før skat		89.404	110.391
Skat af årets resultat		-14.401	-28.207
Årets resultat		75.003	82.184
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		75.003	82.184
I alt		75.003	82.184

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		67.657	66.025
Materielle anlægsaktiver i alt	2	67.657	66.025
Andre tilgodehavender		25.223	25.223
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.223	25.223
Anlægsaktiver i alt		92.880	91.248
Fremstillede varer og handelsvarer		764.198	733.788
Varebeholdninger i alt		764.198	733.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.294	18.307
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.060	9.300
Andre tilgodehavender		29.259	0
Tilgodehavender i alt		74.613	27.607
Likvide beholdninger		1.795.996	2.020.177
Omsætningsaktiver i alt		2.634.807	2.781.572
Aktiver i alt		2.727.687	2.872.820

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	88.875
Overført resultat		776.616	612.738
Egenkapital i alt		1.276.616	1.201.613
Hensættelse til udskudt skat		1.000	3.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.000	3.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		285.912	494.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.736	508.131
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		869.423	665.779
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.450.071	1.668.207
Gældsforpligtelser i alt		1.450.071	1.668.207
Passiver i alt		2.727.687	2.872.820

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	88.875	612.738	1.201.613
Årets resultat			75.003	75.003
Opløsning af tidligere års opskrivning		-88.875	88.875	0
Egenkapital, ultimo	500.000	0	776.616	1.276.616

Selskabskapitalen er fordelt i pålydende á kr. 1.000.

Aktionærer med ejerandele over 5 % omfatter:

Olsen Invest ApS, Odense

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Løn og gager	1.198.937	1.332
Andre omkostninger til social sikring	53.511	47
	<u>1.252.448</u>	<u>1.379</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Forskelsværdi jf. årsregnskabslovens § 58 udgør kr. 3.244.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale omkring leje af lokaler med opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten for det sambeskattede selskab.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgarantier udgør tkr. 300.