

Odin Diving A/S

**Pier 6
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 12 69 36 21

**Årsrapport for 2021
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. februar 2022

David Kofoed
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Odin Diving A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 16. februar 2022

Direktion

David Kofoed
direktør

Bestyrelse

Søren Nørgård Kjær
formand

David Kofoed

Kaspar Vinding

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Odin Diving A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odin Diving A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgstør, den 16. februar 2022

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet	Odin Diving A/S Pier 6 9900 Frederikshavn Telefon: 9815 3030 CVR-nr.: 12 69 36 21 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 12. juli 2013 Hjemsted: Frederikshavn
Bestyrelse	Søren Nørgård Kjær, formand David Kofoed Kaspar Vinding
Direktion	David Kofoed, direktør
Revisor	Danrevi Løgstør Statsautoriseret revisionsvirksomhed Østerbrogade 19 9670 Løgstør
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Østerbrogade 26 9670 Løgstør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter dykkervirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.723.437, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.482.413.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odin Diving A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-12 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.681.781	1.639.179
Personaleomkostninger	1	<u>-136.419</u>	<u>-165.951</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.545.362	1.473.228
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-471.851</u>	<u>-477.196</u>
Resultat før finansielle poster		2.073.511	996.032
Finansielle indtægter	3	2.263	278
Finansielle omkostninger		<u>-94.711</u>	<u>-139.777</u>
Resultat før skat		1.981.063	856.533
Skat af årets resultat	4	<u>-257.626</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.723.437</u>	<u>856.533</u>
Foreslået udbytte		57.300	0
Ekstraordinært udbytte		56.500	0
Overført resultat		<u>1.609.637</u>	<u>856.533</u>
		<u>1.723.437</u>	<u>856.533</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		383.889	501.049
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		762.830	959.924
Indretning af lejede lokaler		52.448	56.484
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.199.167</u>	<u>1.517.457</u>
Deposita		44.094	44.094
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.094</u>	<u>44.094</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.243.261</u>	<u>1.561.551</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.594.647	1.495.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		162.416	54.153
Andre tilgodehavender		0	40.783
Tilgodehavende moms og afgifter		289.310	0
Periodeafgrænsningsposter		73.660	50.580
Tilgodehavender		<u>3.120.033</u>	<u>1.640.725</u>
Likvide beholdninger		<u>456.396</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.576.429</u>	<u>1.640.725</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.819.690</u></u>	<u><u>3.202.276</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.925.113	315.475
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.300	0
Egenkapital		<u>2.482.413</u>	<u>815.475</u>
Hensættelse til udskudt skat		55.710	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>55.710</u>	<u>0</u>
Banker		440.000	550.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>440.000</u>	<u>550.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	110.000	110.000
Banker		0	698.665
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		354.206	396.906
Selskabsskat		210.598	0
Anden gæld		1.166.763	631.230
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.841.567</u>	<u>1.836.801</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.281.567</u>	<u>2.386.801</u>
Passiver i alt		<u>4.819.690</u>	<u>3.202.276</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>Foreslået</u> <u>ekstraordinæ</u> <u>rt udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	315.476	0	0	815.476
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	1.609.637	57.300	56.500	1.723.437
Egenkapital 31. december 2021	500.000	1.925.113	57.300	0	2.482.413

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	99.905	125.000
Andre omkostninger til social sikring	25.322	26.767
Andre personaleomkostninger	11.192	14.184
	<u>136.419</u>	<u>165.951</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>471.851</u>	<u>477.196</u>
	<u>471.851</u>	<u>477.196</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.263</u>	<u>278</u>
	<u>2.263</u>	<u>278</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	201.916	0
Årets udskudte skat	<u>55.710</u>	<u>0</u>
	<u>257.626</u>	<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	819.781	2.627.102	60.529
Tilgang i årets løb	0	153.560	0
Kostpris 31. december 2021	819.781	2.780.662	60.529
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	318.731	1.667.178	4.045
Årets afskrivninger	117.161	350.654	4.036
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	435.892	2.017.832	8.081
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	383.889	762.830	52.448

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	660.000	550.000	110.000	0
	660.000	550.000	110.000	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Frigg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

7 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har i tidligere år modtaget tilskud fra Den Maritime Fond - t.kr. 836 vedr. projekt omkring habitatdykning.

Såfremt selskabet opnår fortjeneste på forretningsdelen "habitatdykning" er de således forpligtet til at tilbagebetale 25% af dette overskud til Den Maritime Fond. Forpligtelsen løber i 5 år gældende fra 2016.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, tilgodehavender og varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) nom. tkr. 1.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021 t. kr. 3.704.