

Odin Diving A/S

**Pier 6
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 12 69 36 21

**Årsrapport for 2022
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juni 2023

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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 15. juni 2023

Direktion

David Kofoed
direktør

Bestyrelse

Carsten Manniche Nielsen
formand

David Kofoed

Jacob Just Hansen

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 15. juni 2023

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 2022 Stiftet: 12. juli 2013 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemsted: Frederikshavn
Bestyrelse	Carsten Manniche Nielsen, formand David Kofoed Jacob Just Hansen
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 2022 udviser et overskud på kr. 2.495.185, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.920.298.

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 2022 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 2022 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.

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	5-15 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.413.537	2.681.781
Personaleomkostninger	1	<u>-598.195</u>	<u>-136.419</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.815.342	2.545.362
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-508.229</u>	<u>-471.851</u>
Resultat før finansielle poster		3.307.113	2.073.511
Finansielle indtægter	3	21.678	2.263
Finansielle omkostninger	4	<u>-121.765</u>	<u>-94.711</u>
Resultat før skat		3.207.026	1.981.063
Skat af årets resultat	5	<u>-711.841</u>	<u>-257.626</u>
Årets resultat		<u>2.495.185</u>	<u>1.723.437</u>
Foreslået udbytte		58.900	57.300
Ekstraordinært udbytte		0	56.500
Overført resultat		<u>2.436.285</u>	<u>1.609.637</u>
		<u>2.495.185</u>	<u>1.723.437</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		7.449.478	383.889
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		577.292	762.830
Indretning af lejede lokaler		48.413	52.448
Materielle anlægsaktiver	6	<u>8.075.183</u>	<u>1.199.167</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	36.670	0
Deposita		44.094	44.094
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.764</u>	<u>44.094</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.155.947</u>	<u>1.243.261</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.190.898	2.594.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.937.848	162.416
Tilgodehavende moms og afgifter		0	289.310
Periodeafgrænsningsposter		84.827	73.660
Tilgodehavender		<u>3.213.573</u>	<u>3.120.033</u>
Likvide beholdninger		<u>1.250.308</u>	<u>456.396</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.463.881</u>	<u>3.576.429</u>
Aktiver i alt		<u>12.619.828</u>	<u>4.819.690</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.361.398	1.925.113
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.300
Egenkapital		<u>4.920.298</u>	<u>2.482.413</u>
Hensættelse til udskudt skat		413.439	55.710
Hensatte forpligtelser i alt		<u>413.439</u>	<u>55.710</u>
Banker		0	440.000
Leasingforpligtelser		4.423.191	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>4.423.191</u>	<u>440.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	660.638	110.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		138.356	354.206
Selskabsskat		369.693	210.598
Anden gæld		1.694.213	1.166.763
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.862.900</u>	<u>1.841.567</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.286.091</u>	<u>2.281.567</u>
Passiver i alt		<u>12.619.828</u>	<u>4.819.690</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.925.113	57.300	2.482.413
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.300	-57.300
Årets resultat	0	2.436.285	58.900	2.495.185
Egenkapital 31. december 2022	500.000	4.361.398	58.900	4.920.298

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	503.101	99.905
Andre omkostninger til social sikring	35.681	25.322
Andre personaleomkostninger	59.413	11.192
	<u>598.195</u>	<u>136.419</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>508.229</u>	<u>471.851</u>
	<u>508.229</u>	<u>471.851</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>21.678</u>	<u>2.263</u>
	<u>21.678</u>	<u>2.263</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	119.938	88.363
Valutakurstab	<u>1.827</u>	<u>6.348</u>
	<u>121.765</u>	<u>94.711</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	354.112	201.916
Årets udskudte skat	<u>357.729</u>	<u>55.710</u>
	<u>711.841</u>	<u>257.626</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	819.781	2.780.662	60.529
Tilgang i årets løb	14.090.446	143.799	0
Afgang i årets løb	<u>-6.850.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>8.060.227</u>	<u>2.924.461</u>	<u>60.529</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	435.892	2.017.832	8.081
Årets afskrivninger	<u>174.857</u>	<u>329.337</u>	<u>4.035</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>610.749</u>	<u>2.347.169</u>	<u>12.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>7.449.478</u>	<u>577.292</u>	<u>48.413</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>6.814.722</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	0	0
Tilgang i årets løb	<u>36.670</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>36.670</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>36.670</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Odin Diving Norge AS	Enebaakk Kommune, Norge	100%

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	550.000	0	0	0
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>5.083.829</u>	<u>660.638</u>	<u>1.448.688</u>
	<u>550.000</u>	<u>5.083.829</u>	<u>660.638</u>	<u>1.448.688</u>

9 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.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den månedlige leje udgør kr. 19.787. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, hvorfor den samlede forpligtelse udgør kr. 118.722.

Noter

9 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.

10 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 2022 t. kr. 2.268.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr 7.449, jf. note 6, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2022 opgjort til t.kr. 5.084.