

SCUBAGEAR ApS

Lindgreens Allé 20
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Doris Flintrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SCUBAGEAR ApS
Lindgreens Allé 20
2300 København S
Telefonnummer: 32544880
CVR-nr: 19756602
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Scubagear ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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.

København, den 30/05/2016

Direktion

Tommy Larsen
Administrerende direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i detail salg af dykkerudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Scubagear ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmaterial og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlagets kostpris reduceres med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under DKK 12.600 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anskaffelsespris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter fakturapris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som varekøb.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.075.851	1.094.122
Eksterne omkostninger		-523.578	-546.006
Bruttoresultat		552.273	548.116
Personaleomkostninger		-402.729	-396.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-16.428	-10.853
Resultat af ordinær primær drift		133.116	140.724
Øvrige finansielle omkostninger	2	-21.835	-32.916
Ordinært resultat før skat		111.281	107.808
Skat af årets resultat	3	-22.311	-28.159
Årets resultat		88.970	79.649
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.970	79.649
I alt		88.970	79.649

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		3.154	4.582
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	3.154	4.582
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.617	9.617
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.617	9.617
Udskudte skatteaktiver		79.830	102.141
Deposita		31.100	30.997
Finansielle anlægsaktiver i alt		110.930	133.138
Anlægsaktiver i alt		117.701	147.337
Fremstillede varer og handelsvarer		1.024.762	907.954
Varebeholdninger i alt		1.024.762	907.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.879	19.716
Andre tilgodehavender			620
Periodeafgrænsningsposter		22.117	15.844
Tilgodehavender i alt		28.996	36.180
Likvide beholdninger		40.473	7.675
Omsætningsaktiver i alt		1.094.231	951.809
Aktiver i alt		1.211.932	1.099.146

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		325.000	325.000
Overført resultat		166.893	77.924
Egenkapital i alt	6	491.893	402.924
Gæld til banker		158.661	101.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.191	148.312
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	296.391	281.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		165.796	165.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		720.039	696.222
Gældsforpligtelser i alt		720.039	696.222
Passiver i alt		1.211.932	1.099.146

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	1428	1428
Biler	0	0
Tab/vind v/salg af driftsmidler	9000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6000	9425
	16428	10853

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015
	kr.
Bankgæld	14018
Kreditorer	501
Låne kreditorer	0
Bankomkostninger	6806
Renter ej fradragsberettiget	510
Ialt	21835

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	22311	28159
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	22311	28159

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	10000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	10000
Af- og nedskrivning primo	-5418
Årets afskrivning	-1428
Af- og nedskrivning ultimo	-6846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3154

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	576525
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	576525
Af- og nedskrivning primo	-566908
Årets afskrivning	-6000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-572908
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3617

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	325000	77924	402924
Årets resultat		88970	88970
Egenkapital ultimo	325000	166893	491893

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015
	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag mv.	22271
Moms	223396
Beregnete feriepengeforpl. funktionærer	45000
Øvrig anden gæld	5724
I alt	296391