

SCUBAGEAR ApS

Lindgreens Allé 6 B
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Charlotte Steffensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SCUBAGEAR ApS
Lindgreens Allé 6 B
2300 København S
Telefonnummer: 32544880
CVR-nr: 19756602
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 31/05/2017

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 12.900 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 nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		1.261.063	1.075.851
Eksterne omkostninger		-457.657	-523.578
Bruttoresultat		803.406	552.273
Personaleomkostninger	1	-411.267	-402.729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.045	-16.428
Resultat af ordinær primær drift		387.094	133.116
Øvrige finansielle omkostninger	3	-20.202	-21.835
Ordinært resultat før skat		366.892	111.281
Skat af årets resultat	4	-91.094	-22.311
Årets resultat		275.798	88.970
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		275.798	88.970
I alt		275.798	88.970

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		1.726	3.154
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	1.726	3.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			3.617
Materielle anlægsaktiver i alt	6		3.617
Udskudte skatteaktiver		12.848	79.830
Deposita		70.267	31.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		83.115	110.930
Anlægsaktiver i alt		84.841	117.701
Fremstillede varer og handelsvarer		1.093.735	1.024.762
Varebeholdninger i alt		1.093.735	1.024.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.215	6.879
Periodeafgrænsningsposter		20.564	22.117
Tilgodehavender i alt		180.779	28.996
Likvide beholdninger		70.128	40.473
Omsætningsaktiver i alt		1.344.642	1.094.231
Aktiver i alt		1.429.483	1.211.932

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		325.000	325.000
Overført resultat		442.691	166.893
Egenkapital i alt		767.691	491.893
Skyldig selskabsskat		24.112	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		24.112	
Gæld til banker		0	158.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.793	99.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	289.889	296.391
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.998	165.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		637.680	720.039
Gældsforpligtelser i alt		661.792	720.039
Passiver i alt		1.429.483	1.211.932

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	325.000	166.893	491.893
Årets resultat		275.798	275.798
Egenkapital, ultimo	325.000	442.691	767.691

Selskabets anpartskapital er opdelt i anparter a kr. 1.000 pr. stk. eller multipla heraf.
Ingen anparter har særlige rettigheder.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	Tkr.
Løn og gager	372443	372
ATP	6816	7
Diverse personaleomkostninger	23223	22
Andre omkostninger til social sikring	8785	2
	411267	403

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	1428	1428
Tab/vind v/salg af driftsmidler	3617	9000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6000
	5045	16428

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016
	kr.
Bankgæld	7341
Kreditorer	106
Bankomkostninger	6631
Renter ej fradragsberettiget	6124
Ialt	20202

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	24112	0
Ændring af udskudt skat	66982	22311
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	91094	22311

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	10000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	10000
Af- og nedskrivning primo	-6846
Årets afskrivning	-1428
Af- og nedskrivning ultimo	-8274
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1726

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	576525
Kostpris ultimo	576525
Af- og nedskrivning primo	-572908
Årets afskrivning	-3617
Af- og nedskrivning ultimo	-576525
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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

	2016
	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag mv.	11001
Moms	228281
Beregnete feriepengeforpl. funktionærer	45000
Øvrig anden gæld	5606
I alt	289888