

# OCEAN DIVE EXPLORES ApS

Peter Bangs Vej 62, 3 th  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2017**

---

**Christos Etzerodt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** OCEAN DIVE EXPLORES ApS  
Peter Bangs Vej 62, 3 th  
2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 38337778  
Fax: 32710996  
e-mailadresse: chris@oceandive.dk

CVR-nr: 26496667  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Holmens Kanal 2  
2000 Frederiksberg  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ocean Dive Explores ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Christos Michael Etzerodt  
Direktør

Frederiksberg, den 19/12/2017

## **Direktion**

Chris  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af udstyr, kursusvirksomhed og dykkercenter og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening er ikke tilfredsstillende. Årets resultat er delvist påvirket af en lille reduktion i omsætning.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

## Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Skatter**

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.

#### **Balancen**

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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 og restværdier:

	<b>Afskrivnings-</b>	<b>Scrapværdi</b>
	<b>periode</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Materielle anlægsaktiver med en kostpris på 12.300 kr. og derunder indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.		

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der



nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Skyldig skat og udskudt skat, fortsat**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		1.100.019	1.254.716
Eksterne omkostninger .....		-826.894	-648.312
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>273.125</b>	<b>606.404</b>
Personaleomkostninger .....		-32.298	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>240.827</b>	<b>606.404</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	
Andre finansielle indtægter .....		418	
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-56.627	-62.692
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>184.618</b>	<b>543.712</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>184.618</b>	<b>543.712</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Overført resultat .....		184.618	543.712
<b>I alt .....</b>		<b>184.618</b>	<b>543.712</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	0
Deposita .....		27.900	56.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.900</b>	<b>56.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.900</b>	<b>56.400</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	
Fremstillede varer og handelsvarer .....		120.800	101.432
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>120.800</b>	<b>101.432</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		45.400	51.270
Andre tilgodehavender .....		0	13.073
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>45.400</b>	<b>64.343</b>
Likvide beholdninger .....		1.000	1.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>167.200</b>	<b>166.775</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>195.100</b>	<b>223.175</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		-914.754	-1.099.372
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-788.754</b>	<b>-973.372</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Gæld til banker .....		394.709	480.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		142.877	175.599
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		56.068	93.818
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>593.654</b>	<b>750.197</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>593.654</b>	<b>750.197</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>195.100</b>	<b>223.175</b>