

Retur til revisor i
underskreven stand

Kingfish Dive & Travel ApS

Tullinsgade 4
1618 København V

CVR nummer 27 96 20 76

Årsrapport

1. oktober 2016 til 30. september 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2018



Morten Reckeweg Højgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	5
Påtegninger	
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kingfish Dive & Travel ApS Tullinsgade 4 1618 København V
	CVR-nr.: 27 96 20 76 Stiftet: 31. marts 2005 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 13. regnskabsår
Bestyrelse	Allan Pedersen Mads Guldmann Odgaard Morten Reckeweg Højgaard
Direktion	Morten Reckeweg Højgaard Jonstrupvangvej 32 3500 Værløse
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	Actis Revisorer a/s godkendt revisionsaktieselskab Vestre Gade 6F 2605 Brøndby Telefon 70 10 70 16 www.actisrevisorer.dk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Kingfish Dive & Travel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 10. januar 2018

Morten Reckeweg Højgaard
Direktør

Bestyrelse

Allan Pedersen



Mads Guldmann Odgaard



Morten Reckeweg Højgaard



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af dykkerforretning, herunder handel, service, dyrkning, rejser samt kurser.

Egne kapitalandele

Selskabet ejer nominelt 27.799 kr. af selskabets kapitalandele. Beholdningen udgør 16,666 % af selskabskapitalen.

Der har ikke været køb eller salg af kapitalandele i regnskabsåret.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af Kingfish Dive & Travel ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kingfish Dive & Travel ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

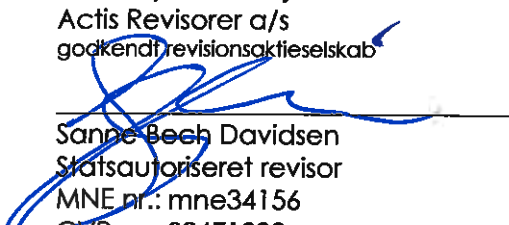
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Brøndby, den 10. januar 2018

Actis Revisorer a/s
godkendt revisionsaktieselskab



Sanne Bech Davidsen
Statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne34156
CVR-nr.: 32671098

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	8.454.721	6.416.952
1 Personalemkostninger	7.000.421-	5.232.716-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	481.624-	384.049-
Andre driftsomkostninger	48.568-	9.865-
DRIFTSRESULTAT	924.108	790.322
Andre finansielle indtægter	4.900	128.375
Andre finansielle omkostninger	159.094-	185.864-
Resultat før skat	769.914	732.833
Skat af årets resultat	194.295-	138.773-
ÅRETS RESULTAT	575.619	594.060
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	310.203
Overført resultat.....	575.619	283.857
DISPONERET i alt	575.619	594.060

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	865.215	1.113.123
Immaterielle anlægsaktiver	865.215	1.113.123
Produktionsanlæg og maskiner	316.261	207.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.308	1-
Indretning af lejede lokaler	9.700	27.806
Materielle anlægsaktiver	356.269	234.927
Deposita	96.865	94.229
Finansielle anlægsaktiver	96.865	94.229
ANLÆGSAKTIVER	1.318.349	1.442.279
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.566.901	4.918.671
Forudbetaling for varer	240.166	37.878
Varebeholdninger	4.807.067	4.956.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.349.830	4.631.949
Andre tilgodehavender	4.981	5.450
Udskudt skatteaktiv	182.969	122.183
Periodeafgrænsningsposter	4.926.251	4.259.564
Tilgodehavender	8.464.031	9.019.146
Likvide beholdninger	2.491.498	1.445.681
OMSÆTNINGSAKTIVER	15.762.596	15.421.376
AKTIVER	17.080.945	16.863.655

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	166.800	166.800
Overført resultat.....	3.727.674	3.675.706
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	265.146-
EGENKAPITAL.....	3.894.474	3.577.360
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	182.493	1.505.269
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	182.493	1.505.269
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	8.121.582	7.417.057
Kreditinstitutter	39.579	19.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.400.250	1.773.355
Selskabsskat.....	140.478	245.142
Anden gæld	2.302.089	2.325.511
Kortfristede gældsforpligtelser	13.003.978	11.781.026
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	13.186.471	13.286.295
PASSIVER	17.080.945	16.863.655
3 Kontraktfuge forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	19	20
Lønninger.....	6.444.099	4.689.157
Pensioner.....	406.012	371.245
Andre omkostninger til social sikring.....	150.310	172.314
	<u>7.000.421</u>	<u>5.232.716</u>

NOTER

2017

2016

2 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder efter 5 år.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har indgået lejekontrakt på lokaler, som har forskellige opsigelser og bindingsperioder. Der er en eventualforpligtelse på tkr. 10.365,3.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank givet virksomhedspant i form af simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lager af råvarer, halvfabrikata, færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, drivmidler og andre hjælpestoffer samt driftsinventar og driftsmateriel. Pantets maksimale værdi udgør tkr. 600. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancetidspunktet tkr. 8.276,1.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der deponeret ejerpantebrev på kr. 1.400.000 i andelsbeviset. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør på balancetidspunktet t.kr. 688.

Virksomheden har stillet sikkerhed overfor rejsegarantifonden på tkr. 1.000.

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kingfish Dive & Travel ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forgå 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, og består af andelbevis samt software. Andelsbevis afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 20 år, idet det vurderes at være lokalernes levetid. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 3 år, idet det vurderes, at være levetiden. Der er ikke indregnet nogen scrapværdi.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning lejede lokaler	3 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.