

DANSK DYKKERSERVICE ApS

Iver Christensens Vej 44
9990 Skagen

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

30/06/2016

Thomas Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DANSK DYKKERSERVICE ApS Iver Christensens Vej 44 9990 Skagen Telefonnummer: 22979843 CVR-nr: 31367964 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse Søndergade 12 9900 Frederikshavn
Revisor	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Dykkerservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Skagen, den 30/06/2016

Direktion

Thomas Nygaard Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dansk Dykkerservice ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Dansk Dykkerservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 30/06/2016

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive dykkervirksomhed og dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud efter skat på kr. -299.580, hvilket er utilfredsstillende. Resultatet er præget af stor hensættelse til imødegåelse af debitortab.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 450.461, udgør egenkapitalen ialt kr. -431.787.

Selskabet har på statutidspunktet tabt hele egenkapitalen.

Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv udfald af retssag om betaling for udført arbejde.

Ledelsen forventer, med forudsætning i ovennævnte, at de kommende år vil genere positive resultater, således at egenkapitalen vil blive reetableret via egenindtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

Ved indregning eller 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.

Resultatopgørelse

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”.

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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Dansk Dykkerservice er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen 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 restværdi.

Brugstid

Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi 0)..... 3-10 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,8 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 samme juridiske skatteenhed.

Der afsættes ikke udskudte skatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt skattesats 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		213.560	669.917
Personaleomkostninger	1	-444.229	-255.352
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.040	-9.852
Resultat af ordinær primær drift		-242.709	404.713
Øvrige finansielle omkostninger		-56.871	-26.812
Ordinært resultat før skat		-299.580	377.901
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-299.580	377.901
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-299.580	377.901
I alt		-299.580	377.901

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		9.000	3.040
Materielle anlægsaktiver i alt		9.000	3.040
Anlægsaktiver i alt		9.000	3.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.014	691.014
Andre tilgodehavender		402	0
Tilgodehavender i alt		441.416	691.014
Omsætningsaktiver i alt		441.416	691.014
Aktiver i alt		450.416	694.054

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-556.787	-257.207
Egenkapital i alt		-431.787	-132.207
Gæld til banker		150.658	12.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.698	45.825
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		28.184	119.152
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		685.663	605.005
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	43.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		882.203	826.261
Gældsforpligtelser i alt		882.203	826.261
Passiver i alt		450.416	694.054

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Løn og gager	436.691	248
ATP-bidrag	3.330	3
Andre omkostninger til social sikring	4.208	6
	<u>444.229</u>	<u>256</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning:

Selskabet er i nationale sambeskatning med moderselskabet TM Group Holding Aps og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på visse indtægter m.m.

Der er anlagt retssag omkring debitor tilgodehavende på t.kr. 632.
Udfald af retssagen er uvist. Selskabets fortsatte drift er betinget af positivt udfald.

Der vereses sag omkring afgiftsberigtigelse af køretøj.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller sikkerheder.

Af selskabets debitor tilgodehavender har SKAT foretaget udlæg for t.kr.632.