

TALKKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

TV DYK ApS

Vipstjertvej 4, 8400 Ebeltoft
CVR-nr.: 33 75 29 62

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 5 2017

Teddy Feldballe Vester, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisorerklæring | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 – 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 – 13 |
| Noter | 14 – 15 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for TV DYK ApS.

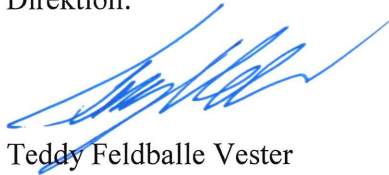
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30. maj 2017

Direktion:



Teddy Feldballe Vester

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TV DYK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TV DYK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 30. maj 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TV DYK ApS
Vipstjertvej 4
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 33 75 29 62
Stiftet: 26. maj 2011
Hjemsted: Syddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Teddy Feldballe Vester

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at drive virksomhed med kurser og undervisning relateret til dykning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TV DYK ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Gæld til realkreditinstitutter var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Gæld til kreditinstitutter”. Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Materielle aktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Sammenligningstallene er som følge af reglerne i overgangsbekendtgørelsen, ikke tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen primo, og resultatet 2016.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

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.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 30% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| Noter | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 35.763 | 48.520 |
| Personaleomkostninger | -10.000 | -95 |
| Afskrivninger | 12.600 | -1 |
| Resultat før finansielle poster | 38.363 | 48.424 |
| Finansielle indtægter | 1.934 | 5.014 |
| Finansielle omkostninger | -61 | -6.207 |
| Resultat før skat | 40.236 | 47.231 |
| 1 Skat af årets resultat | -8.865 | -12.060 |
| Årets resultat | 31.371 | 35.171 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -72.029 | -66.029 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Disponeret i alt | 31.371 | 35.171 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|----------------|------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 25.349 | 93.312 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 9.695 |
| 1 Selskabsskat | 8.955 | 8.830 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 1.820 |
| Tilgodehavende i alt | 34.303 | 113.657 |
| Likvide beholdninger | 924.832 | 950.025 |
| Omsætningsaktiver i alt | 959.135 | 1.063.682 |
| Aktiver i alt | 959.135 | 1.063.682 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|--|----------------|------------------|
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 735.068 | 807.097 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| 3 Egenkapital i alt | 918.468 | 988.297 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| 4 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 40.667 | 75.385 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 40.667 | 75.385 |
| Gældsforpligtelser i alt | 40.667 | 75.385 |
| Passiver i alt | 959.135 | 1.063.682 |
| 5 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.045 | 11.170 |
| Regulering af udskudt skat | 1.820 | 890 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | 8.865 | 12.060 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skyldig skat for 2016 | 7.045 | 11.170 |
| Betalt acontoskat | -16.000 | -20.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skyldig selskabsskat | -8.955 | -8.830 |
| | <hr/> | <hr/> |

2. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31/12 2015 | 35.011 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | -35.011 |
| Kostpris pr. 31/12 2016 | <hr/> 0 |
| Afskrivninger pr. 31/12 2015 | 35.011 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Afskrivning vedr. afgang | -35.011 |
| Afskrivninger pr. 31/12 2016 | <hr/> 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016 | <hr/> 0 |

3. Egenkapital

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte |
|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Saldo pr. 31/12 2015 | 80.000 | 807.097 | 101.200 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -101.200 |
| Overført overskud | 0 | -72.029 | 0 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 103.400 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Saldo pr. 31/12 2016 | 80.000 | 735.068 | 103.400 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

Noter**4. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring**

| | | |
|--------------|--------|--------|
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 40.667 | 75.385 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 40.667 | 75.385 |

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen.

Kundenr.: 375