

SCANSUB DK DIVER ApS

Industrivej 51
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Evan Klarholt
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	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SCANSUB DK DIVER ApS
Industrivej 51
4000 Roskilde

CVR-nr: 34592357
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR
Riskær 5
2765 Smørum
DK Danmark
CVR-nr: 10686504
P-enhed: 1012666116

Ledespåtegning

Ledelsen erklærer, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiviteter og er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Årsrapporten er ledelsens ansvar.

Ledelsen bekræfter, at de har opfyldt kravene for fravælgelse af revisionen for 2016.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 og indstiller den til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/05/2017

Direktion

John Karlsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Scansub DK Diver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scansub DK Diver 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 ISRS4410, 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 revisorerers Ethiske 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.

Smørum, 12/05/2017

Evan Klarholt
registreret revisor
REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR
CVR: 10686504

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med dykkerudstyr og dykkerundervisning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 1 januar 2016 er selskabets aktivitet vedr. reparation og vedligeholdelse af dykkerdragter spaltet ud til selskabet Dragtværkstedet ApS.

Det vurderes ikke at udspaltningen har væsentlig indflydelse på selskabets resultat

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket ændringer efter regnskabsårets udløb, der væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pr. 1. januar er reparation og vedligeholdelse af dykkerdragter grenspaltet til selskabet Dragtværkstedet ApS. Grenspaltningen har betydet en reduktion af egenkapitalen primo fra kr. 215.455 til kr. 117.727. Sammenligningstillene er ikke tilpasset.

Generelt

Udover ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKR.

Resultatopgørelse

Bruttoomsætning

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes linært i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og vareforbrug indregnes i kostprisen for egen-fremstillede anlægsaktiver og

omsætningsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv af selskabets medarbejder. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scarpværdi) eller afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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 andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje til tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderet på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 a'conto skatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på

22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.088.926	1.499.037
Personaleomkostninger	1	-776.629	-853.239
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.542	-92.296
Resultat af ordinær primær drift		256.755	553.502
Øvrige finansielle omkostninger		-40.565	-101.697
Ordinært resultat før skat		216.190	451.805
Skat af årets resultat	2	-69.865	-108.288
Årets resultat		146.325	343.517
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		146.325	343.517
I alt		146.325	343.517

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.168	0
Materielle anlægsaktiver i alt		222.168	0
Anlægsaktiver i alt		222.168	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.342.288	1.207.025
Varebeholdninger i alt		1.342.288	1.207.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		572.419	271.954
Udsudte skatteaktiver		0	24.500
Tilgodehavender i alt		572.419	296.454
Likvide beholdninger		94.308	79.739
Omsætningsaktiver i alt		2.009.015	1.583.218
Aktiver i alt		2.231.183	1.583.218

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		184.052	135.455
Egenkapital i alt		264.052	215.455
Hensættelse til udskudt skat		6.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.500	0
Gæld til banker		159.400	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		159.400	0
Gæld til banker		144.578	291.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder		209.319	29.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		840.071	472.411
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		607.263	574.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.801.231	1.367.763
Gældsforpligtelser i alt		1.960.631	1.367.763
Passiver i alt		2.231.183	1.583.218

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	751.321	837.711
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	25.308	15.528
	<u>776.629</u>	<u>853.239</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	35.966	74.988
Ændring af udskudt skat	31.000	33.300
Regulering vedrørende tidligere år	2.899	0
	<u>69.865</u>	<u>108.288</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Tilgang 13/6 2012, stiftelse	<u>80.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at virksomhedens samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har givet virksomhedspant til sikkerhedsstillelse for gæld til banker.

Der er tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant kr. 750.000 med pant i selskabets varelagre og tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Virksomheden har givet virksomhedspant til sikkerhedsstillelse for gæld til banker.

Der er tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant kr. 400.000 med pant i selskabets driftsinventar og driftsmateriel.

Virksomheden har givet pant til sikkerhedsstillelse for gæld til banker.

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 187.425 med pant i selskabets bil, opført under materiale anlægsaktiver med kr. 184.000.

Herudover har selskabet ikke stillet sikkerheder

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte	2	3
Antal ansatte, ultimo	2	3