



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Juhls Diving ApS**

**Havbakken 60, 6710 Esbjerg V**

**CVR NR. 35 80 21 69**

**Årsrapport 2017/18**

**4. regnskabsår**

## Indhold

### Side

Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2017/18 .....	8
Balance pr. 30/6 2018 .....	9
Noter .....	11

**Selskabsoplysninger**

**Selskab**

Juhls Diving ApS

Havbakken 60

6710 Esbjerg V

CVR NR. 35 80 21 69

Hjemstedskommune: Esbjerg

**Direktion**

Morten Juhl Nielsen

**Revisor**

Revisionsfirmaet KRH ApS

Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/11 2018



**Dirigent**

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2016/17 for Juhls Diving ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. november 2018

**Direktion**



Morten Juhl Nielsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Juhls Diving ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Juhls Diving ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 14. november 2018

**Revisionsfirmaet KRH ApS**



Keld Hansen  
registreret revisor  
MNE-503

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udøvelse af reparationer og tilsyn af skibe og sluser mv. under vand samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud på kr. 214.436 mod et overskud i 2016/17 på kr. 238.666. Resultatet betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende en forsat positiv indtjening.

**Anvendt regnskabspraksis**

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

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

**Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

**Resultatopgørelsen****Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

**Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor det tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	3-5 år
----------------	--------

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til anskaffelses- eller kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivninger på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til kostpriser med tillæg af avance efter færdiggørelsesgrad, opgjort efter en individuel vurdering.



**Anvendt regnskabspraksis****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse  
for året 2017/18**

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.403.928</b>	<b>1.398.115</b>
1 Personaleudgifter .....	-1.011.633	-1.014.620
Afskrivninger .....	-104.289	-73.581
<b>Ordinært resultat før renter</b>	<b>288.006</b>	<b>309.914</b>
Finansielle indtægter .....	-2.655	-206
<b>Resultat før skat</b>	<b>285.351</b>	<b>309.708</b>
2 Skat af årets resultat .....	-70.915	-71.042
<b>Årets resultat</b>	<b>214.436</b>	<b>238.666</b>
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	70.000	0
Overført til næste år .....	144.436	238.666
<b>I alt</b>	<b>214.436</b>	<b>238.666</b>

**Balance**  
**pr. 30/6 2018**

Note	2018	2017
<b>Aktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel .....	290.707	173.234
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>290.707</b>	<b>173.234</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>290.707</b>	<b>173.234</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Beholdninger</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	3.600
<b>Beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender for salg .....	442.072	265148
Periodeafgrænsningsposter .....	21.436	33.364
Udskudt skatteaktiv .....	2.300	1.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	5.153	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>470.961</b>	<b>299.912</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>48.461</b>	<b>315.485</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>519.422</b>	<b>618.997</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>810.129</b>	<b>792.231</b>

**Balance  
pr. 30/6 2018**

Note	2018	2017
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	50.000	50.000
3	461.589	317.153
	70.000	0
	<b>581.589</b>	<b>367.153</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	13.500	12.000
	215.040	348.098
	0	64.980
	<b>228.540</b>	<b>425.078</b>
	<b>228.540</b>	<b>425.078</b>
	<b>810.129</b>	<b>792.231</b>
4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger	

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Løn og gager .....	905.669	907.709
Pensioner .....	100.000	100.000
Sociale ydelser.....	5.964	6.911
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>1.011.633</b>	<b>1.014.620</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>2,5</b>	<b>3</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	71.815	73.942
Udskudt skat .....	-900	-2.900
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>70.915</b>	<b>71.042</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		317.153
Overført af årets resultat.....		144.436
<b>Saldo ultimo</b>		<b>461.589</b>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>5. Sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		