

# Ocean Adventures ApS

Sydbanegade 4  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. juni 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/02/2017**

---

**Martin Højriis Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Ocean Adventures ApS

Sydbanegade 4

6000 Kolding

Telefonnummer: 75503730

e-mailadresse: martin@oceanadventures.dk

CVR-nr: 36912391

Regnskabsår: 01/06/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

Arbejdernes Landsbank A/S

Buen 1

6000 Kolding

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 30.09.2016 for Ocean Adventures ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 01.06.2015 - 30.09.2016.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været underkastet revision. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

## Direktion

Martin Højriis Pedersen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med dykkerudstyr og dykkerture, kursusvirksomhed og undervisning indenfor dykning og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsperioden udviser et resultat på DKK 346.959. Balancen viser en egenkapital på DKK 396.959.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT

Under henvisning til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### 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 tilbageførsler 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 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSE

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i varelagre, varekøb, andre eksterne omkostninger.

### Omsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og når indtægten er pålidelig og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

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.

### **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.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MP Kolding Holding ApS (administrations-selskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrations-selskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	3 - 5 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>915.490</b>
Personaleomkostninger .....	1	-378.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-49.087
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>487.713</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.831
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>445.882</b>
Skat af årets resultat .....	3	-98.923
<b>Årets resultat .....</b>		<b>346.959</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		346.959
<b>I alt .....</b>		<b>346.959</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		130.201
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>130.201</b>
Deposita .....		47.429
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>47.429</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>177.630</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		784.755
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>784.755</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		25.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		150
Andre tilgodehavender .....		11.968
Periodeafgrænsningsposter .....		45.901
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>83.566</b>
Likvide beholdninger .....		137.488
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>1.005.809</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.183.439</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		346.959
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>396.959</b>
Udskudt skat .....		938
Gæld til banker .....		186.220
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>187.158</b>
Gæld til banker .....		92.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		77.372
Skyldig selskabsskat .....		97.503
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		332.092
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>599.322</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>786.480</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.183.439</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jun 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		346.959	346.959
Egenkapital, ultimo .....	50.000	346.959	396.959

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	314.671
Pensionsbidrag	22.344
Andre omkostninger til social sikring	41.675
	<u>378.690</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.087
	<u>49.087</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	97.985
Ændring af udskudt skat	938
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>98.923</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Husleje

Selskabet har indgået huslejekontrakt som er uopsigelig indtil 01.08.2020, hvorefter opsigelsesperioden er på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen pr. 30.09.2016 andrager kr. 644.170.

### Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt på kompressor. Restløbetiden er 40 måneder, og leasingforpligtelsen andrager i alt kr. 64.240.