

## **Ocean Adventures ApS**

Sydbanegade 4

6000 Kolding

CVR-nr. 36912391

## **Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Martin Højriis Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Ocean Adventures ApS  
Sydbanegade 4  
6000 Kolding

CVR-nr.: 36912391

Stiftet: 01.06.2015

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

### Direktion

Martin Højriis Pedersen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Ocean Adventures ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.11.2018

### Direktion

Martin Højriis Pedersen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Ocean Adventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ocean Adventures ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 08.11.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel med dykkerudstyr og dykkerture.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et underskud på 190 t.kr. mod et underskud før skat sidste år på 341 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Selskabets aktivitetsniveau i året har udviklet sig positivt med stigende bruttofortjeneste til følge. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2018/19 med deraf følgende positive forventninger til 2018/19.

Årsrapporten aflægges med baggrund heri med fortsat drift for øje. Der henvises til årsrapportens note 1.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift i de kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>609.590</b>	<b>272.618</b>
Personaleomkostninger	2	(544.444)	(463.313)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(184.829)</u>	<u>(179.217)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(119.683)</b>	<b>(369.912)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(69.957)</u>	<u>(47.655)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(189.640)</b>	<b>(417.567)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>76.542</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(189.640)</u></b>	<b><u>(341.025)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(189.640)</u>	<u>(341.025)</u>
		<b><u>(189.640)</u></b>	<b><u>(341.025)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.817	421.897
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>305.817</b>	<b>421.897</b>
Deposita		51.105	51.105
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>51.105</b>	<b>51.105</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>356.922</b>	<b>473.002</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		307.960	506.628
<b>Varebeholdninger</b>		<b>307.960</b>	<b>506.628</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.294	47.092
Udskudt skat		75.122	75.122
Andre tilgodehavender		0	6.773
Periodeafgrænsningsposter		0	11.780
<b>Tilgodehavender</b>		<b>88.416</b>	<b>140.767</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>112.788</b>	<b>10.291</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>509.164</b>	<b>657.686</b>
<b>Aktiver</b>		<b>866.086</b>	<b>1.130.688</b>



**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(249.785)	(60.145)
<b>Egenkapital</b>		<b>(199.785)</b>	<b>(10.145)</b>
Bankgæld		253.139	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>253.139</b>	<b>0</b>
Bankgæld		60.000	365.128
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.685	66.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.985	78.644
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.643	99.190
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		235.056	4.547
Anden gæld		346.363	527.245
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>812.732</b>	<b>1.140.833</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.065.871</b>	<b>1.140.833</b>
<b>Passiver</b>		<b>866.086</b>	<b>1.130.688</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	7.599	57.599
Rettelse af væsentlige fejl	0	(67.744)	(67.744)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>50.000</b>	<b>(60.145)</b>	<b>(10.145)</b>
Årets resultat	0	(189.640)	(189.640)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(249.785)</b>	<b>(199.785)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årsrapporten er aflagt i forventning om fortsat drift. Fortsat drift er betinget af, at selskabet kan opretholde bankengagement og øvrige finansieringstilsagn fra selskabets kreditorer samt i øvrigt opfylde selskabets forventninger til driften for 2018/19.

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	481.741	397.508
Pensioner	40.880	24.549
Andre omkostninger til social sikring	10.981	12.667
Andre personaleomkostninger	10.842	28.589
	<b>544.444</b>	<b>463.313</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>2</b>

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	184.829	179.217
	<b>184.829</b>	<b>179.217</b>

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	(74.184)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2.358)
	<b>0</b>	<b>(76.542)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	650.201	
Tilgange	<u>68.749</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>718.950</u></b>	
Af- og nedskrivninger primo	(228.304)	
Årets afskrivninger	<u>(184.829)</u>	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(413.133)</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>305.817</u></b>	
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b><u>530.396</u></b>	<b><u>690.246</u></b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MP Kolding Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev, nom. 350.000 kr. i driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentlige fejl i tidligere år

I tilknytning til årsrapport 2017/18 er der konstateret en væsentligt fejl i periodiseringen af selskabets varekøb og forudbetalinger fra kunder, tidligere år. Fejlen har ikke konsekvenser for aktiver, gældsforpligtelser og resultat for indeværende år, mens selskabets egenkapital primo er påvirket negativt med 134 t.kr. Balancesum og gældsforpligtelser pr. 30.09.2017 er ligeledes forøget med 134 t.kr. Selskabets resultat for 2016/17 er påvirket negativt med 68 t.kr., mens egenkapitalen primo 2016/17 er påvirket negativt med 66 t.kr.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.