

Dyk Fyn ApS

Slipshavnsvej 8
5800 Nyborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Palle Blinkenberg Gram
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dyk Fyn ApS
Slipshavnsvej 8
5800 Nyborg

CVR-nr: 36921412
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark
CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dyk Fyn ApS.

Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne herfor.

Nyborg, den 16/06/2017

Direktion

Palle Blinkenberg Gram

Bestyrelse

Mikkel Eskam Jensen

Palle Blinkenberg Gram

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Dyk Fyn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyk Fyn 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 revisors 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.

Nyborg, 16/06/2017

Henrik K. Andreasen
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve dykkervirksomhed, og herunder undervisning.

Årets resultat

Årets resultat udviser et resultat på 44.823 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 1.298.285 kr. pr. 31. december 2016 og en egenkapital på 5.205 kr.

Udvikling i økonomiske forhold

I årsregnskabet er der sket en korrektion af en væsentlig fejl vedrørende den regnskabsmæssige værdiansættelse af tilgodehavender, hvilket har medført, at egenkapitalen er påvirket med negativt 97.110 kr. primo 2016.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at kapitalen vil blive reetableret via en kapitalforhøjelse i løbet af 2017.

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

Ændringer som følge af væsentlige fejl

I årsregnskabet er der sket korrektion af en væsentlig fejl vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender. Korrektionerne er indregnet direkte på egenkapitalen. Den samlede virkning udgør en forringelse af egenkapitalen med 97.110 kr.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner, ATP og andre omkostninger til social sikring.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 5-10 år.

Indretning af lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 10 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		427.911	160.847
Personaleomkostninger		-259.476	-100.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-61.921	-23.041
Resultat af ordinær primær drift		106.514	37.008
Andre finansielle indtægter		0	12
Øvrige finansielle omkostninger		-45.948	-21.468
Ordinært resultat før skat		60.566	15.552
Skat af årets resultat	2	-15.743	-8.060
Årets resultat		44.823	7.492
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.823	7.492
I alt		44.823	7.492

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.818	156.060
Indretning af lejede lokaler		309.222	344.901
Materielle anlægsaktiver i alt	3	463.040	500.961
Anlægsaktiver i alt		463.040	500.961
Fremstillede varer og handelsvarer		719.437	329.816
Varebeholdninger i alt		719.437	329.816
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.308	175.905
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10.970
Udskudte skatteaktiver		3.587	0
Andre tilgodehavender		31.500	71.081
Periodeafgrænsningsposter		0	7.926
Tilgodehavender i alt		119.395	265.882
Omsætningsaktiver i alt		838.832	595.698
Aktiver i alt		1.301.872	1.096.659

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-44.795	7.492
Egenkapital i alt		5.205	57.492
Hensættelse til udskudt skat	4	0	8.060
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.060
Gæld til banker		419.124	398.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.182	118.539
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		211.397	109.441
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		165.776	41.355
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		345.188	363.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.296.667	1.031.107
Gældsforpligtelser i alt		1.296.667	1.031.107
Passiver i alt		1.301.872	1.096.659

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	7.492	57.492
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	-97.110	-97.110
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	44.823	44.823
Egenkapital, ultimo	50.000	-44.795	5.205

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler	35.679	11.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.242	11.148
	<u>61.921</u>	<u>23.041</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-11.647	8.060
Regulering vedrørende tidligere år	27.390	0
	<u>-15.743</u>	<u>8.060</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	356.794	167.208
Tilgang	0	24.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>356.794</u>	<u>191.208</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-11.893	-11.148
Årets afskrivning	-35.679	-26.242
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-47.572</u>	<u>-37.390</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>309.222</u>	<u>153.818</u>

4. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel
	kr.
Materielle anlægsaktiver	164.769
Fradrag for låneomkostninger	-7.739
Underskudsfræmførsel	-173.333
	-16.303
Udskudt skat, 22%	-3.587

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabets gennemsnitligt antal ansatte i årets løb er 1.