

Dyk Fyn ApS

Slipshavnsvej 8, 5800 Nyborg

CVR-nr. 36 92 14 12

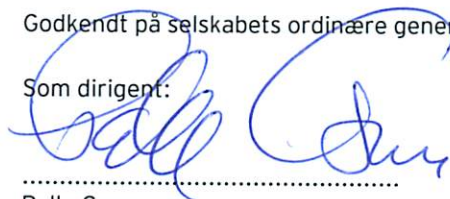


Årsrapport 2015

(fra selskabets stiftelse 12. juni - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. juni 2016

Som dirigent:



.....
Palle Gram

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 12. juni - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. juni - 31. december 2015 for Dyk Fyn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. juni - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 2. juni 2016
Direktion:



Palle Gram

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyk Fyn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyk Fyn ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. juni - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler, 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 jeres 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, I 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, den 2. juni 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Dyk Fyn ApS
Slipshavnsvej 8, 5800 Nyborg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 92 14 12
12. juni 2015
Nyborg
12. juni - 31. december 2015

Direktion

Palle Gram

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Baggersgade 9, 5800 Nyborg

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 7 mdr.
	Bruttofortjeneste	160.847
3	Personaleomkostninger	-100.798
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-23.041
	Resultat af primær drift	37.008
	Finansielle indtægter	12
	Finansielle omkostninger	-21.468
	Resultat før skat	15.552
4	Skat af årets resultat	-8.060
	Årets resultat	7.492
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	7.492
		7.492

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.060
	Indretning af lejede lokaler	344.901
		<u>500.961</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>500.961</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	329.816
		<u>329.816</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.905
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.970
	Andre tilgodehavender	71.081
	Periodeafgrænsningsposter	7.926
		<u>265.882</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>595.698</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.096.659</u></u>



Årsregnskab 12. juni - 31. december

Balance

Note	kr.	2015
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	7.492
	Egenkapital i alt	57.492
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	8.060
	Hensatte forpligtelser i alt	8.060
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	398.090
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.539
	Gæld til tilknyttede virksomheder	109.441
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	363.682
	Anden gæld	41.355
		1.031.107
	Gældsforpligtelser i alt	1.031.107
	PASSIVER I ALT	1.096.659

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 12. juni - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. juni 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	7.492	7.492
Egenkapital 31. december 2015	50.000	7.492	57.492

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyk Fyn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Udbytte for regnskabsåret

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

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er dykkervirksomhed, og herunder undervisning.

Det realiserede resultat skal ses i lyset af, at det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der har forholdsmæssigt høje salgs- og administrationsomkostninger.

kr.	2015 7 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	39.313
Pensioner	3.650
Andre omkostninger til social sikring	105
Andre personaleomkostninger	57.730
	100.798

Årsregnskab 12. juni - 31. december

Noter

kr.	2015 7 mdr.
4 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	8.060
	<u>8.060</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 12. juni 2015	0	0	0
Tilgange	167.208	356.794	524.002
Kostpris 31. december 2015	167.208	356.794	524.002
Af- og nedskrivninger 12. juni 2015	0	0	0
Afskrivninger	11.148	11.893	23.041
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	11.148	11.893	23.041
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>156.060</u>	<u>344.901</u>	<u>500.961</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.