

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2017

AquaCold ApS
Vallensbækvej 43
2605 Brøndby

CVR nr. 11571247

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. maj 2018

Dirigent

Helle Christensen



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for AquaCold ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 7. maj 2018

Direktion

Helle Christensen
Helle Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AquaCold ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AquaCold ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 7. maj 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AquaCold ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Fundamentale fejl i tidligere år

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er det blevet konstateret, at varelageret ikke har været korrekt værdiansat i henhold til den anvendte regnskabspraksis. Foranstående forhold er korrigeret i årsrapporten for 2017 og sammenligningstallene for 2016 er tilpasset i denne forbindelse. Rettelsen har påvirket resultatet negativt med 621.731 kr., aktivsummen er reduceret med 621.731 kr og egenkapitalen er reduceret med 621.731 kr.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|---------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 596.926 | 2.717.224 |
| 1. Personaleomkostninger | -562.708 | -400.477 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 34.218 | 2.316.747 |
| Andre finansielle indtægter | 27.120 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -956 | -180.189 |
| RESULTAT FØR SKAT | 60.382 | 2.136.558 |
| Skat af årets resultat | -13.286 | -39.741 |
| ÅRETS RESULTAT | 47.096 | 2.096.817 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 47.096 | 2.096.817 |
| Disponeret i alt | 47.096 | 2.096.817 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|---------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Andre tilgodehavender | 0 | 108.600 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 108.600 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 0 | 108.600 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 22.413 | 13.021 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1 | 279.430 |
| Skatteaktiv | 9.460 | 9.460 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 21.510 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 18.419 |
| Tilgodehavender i alt | 31.874 | 341.840 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 55.735 | 87.426 |
| Likvide beholdninger i alt | 55.735 | 87.426 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 87.609 | 429.266 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 87.609 | 537.866 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -529.360 | -576.455 |
| EGENKAPITAL I ALT | -329.360 | -376.455 |
| | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 27.898 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.131 | 58.490 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 24.617 | 0 |
| Selskabsskat | 13.286 | 530.779 |
| Anden gæld | 310.935 | 297.154 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 416.969 | 914.321 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 416.969 | 914.321 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 87.609 | 537.866 |

3. Væsentlige aktiviteter

4. Eventualposter

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 548.546 | 387.809 |
| Andre udgifter til social sikring | 14.162 | 12.668 |
| Personaleomkostninger i alt | 562.708 | 400.477 |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 2 | 2 |
| | | |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo | 200.000 | 200.000 |
| | | |
| Reserve for opskrivninger | | |
| Primo | 0 | 2.265.000 |
| Årets opskrivning | 0 | -2.265.000 |
| Ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Primo | -576.456 | -2.673.272 |
| Overført fra resultatdisponering | 47.096 | 2.096.817 |
| Ultimo | -529.360 | -576.455 |
| | | |
| Egenkapital ultimo | -329.360 | -376.455 |

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i salg og etablering af vand i haven til virksomheder og private.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.