

Columbus Aqua A/S

Tårnvej 73
7200 Grindsted
CVR-nr. 25760468

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2019

Dirigent

Navn: Lars Fisker Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Columbus Aqua A/S
Tårnvej 73
7200 Grindsted

CVR-nr.: 25760468

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Martin Graver Nissen
Lars Fisker Rasmussen
Ernst Høgh Rasmussen

Direktion

Lars Fisker Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Columbus Aqua A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 12.12.2019

Direktion

Lars Fisker Rasmussen

Bestyrelse

Martin Graver Nissen

Lars Fisker Rasmussen

Ernst Høgh Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Columbus Aqua A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Columbus Aqua A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 12.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Jes Rotbøl Primdahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42811

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med salg og vedligeholdelse af udmugnings- og drikkesystemer til mink mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev utilfredsstillende. Årets resultat blev et underskud på 8 t.kr. mod et overskud på 1.947 t.kr. i 2017/18.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 3.054 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.310.685	5.463.207
Personaleomkostninger	1	(2.069.539)	(2.692.283)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(236.409)</u>	<u>(283.683)</u>
Driftsresultat		4.737	2.487.241
Andre finansielle indtægter		1.831	15.312
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.421)</u>	<u>(4.445)</u>
Resultat før skat		(9.853)	2.498.108
Skat af årets resultat	3	<u>2.332</u>	<u>(551.000)</u>
Årets resultat		<u>(7.521)</u>	<u>1.947.108</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.947.108
Overført resultat		<u>(7.521)</u>	<u>0</u>
		<u>(7.521)</u>	<u>1.947.108</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.299	585.208
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	348.299	585.208
Andre tilgodehavender		114.167	121.667
Finansielle anlægsaktiver	6	114.167	121.667
Anlægsaktiver		462.466	706.875
Råvarer og hjælpematerialer		4.957.837	4.831.342
Varebeholdninger		4.957.837	4.831.342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.978	583.038
Udskudt skat		61.000	55.000
Andre tilgodehavender		31.500	95.860
Tilgodehavende selskabsskat		21.332	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	122.389	0
Tilgodehavender		356.199	733.898
Likvide beholdninger		793.681	1.588.736
Omsætningsaktiver		6.107.717	7.153.976
Aktiver		6.570.183	7.860.851

Balance pr. 30.09.2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	2.554.445	2.561.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.947.108</u>
Egenkapital	<u>3.054.445</u>	<u>5.009.074</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.209	249.410
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.582.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.093.273	0
Skyldig selskabsskat	0	552.000
Anden gæld	<u>280.256</u>	<u>468.367</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.515.738</u>	<u>2.851.777</u>
Gældsforpligtelser	<u>3.515.738</u>	<u>2.851.777</u>
Passiver	<u>6.570.183</u>	<u>7.860.851</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.561.966	1.947.108	5.009.074
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.947.108)	(1.947.108)
Årets resultat	0	(7.521)	0	(7.521)
Egenkapital ultimo	500.000	2.554.445	0	3.054.445

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.803.469	2.359.664
Pensioner	187.491	236.608
Andre omkostninger til social sikring	56.517	61.012
Andre personaleomkostninger	22.062	34.999
	2.069.539	2.692.283
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	8
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	284.409	283.683
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(48.000)	0
	236.409	283.683
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.668	552.000
Ændring af udskudt skat	(6.000)	(1.000)
	(2.332)	551.000
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		620.000
Kostpris ultimo		620.000
Af- og nedskrivninger primo		(620.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(620.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.998.041	15.559	
Tilgange	47.500	0	
Afgange	(159.034)	0	
Kostpris ultimo	3.886.507	15.559	
Af- og nedskrivninger primo	(3.412.833)	(15.559)	
Årets afskrivninger	(284.409)	0	
Tilbageførsel ved afgange	159.034	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.538.208)	(15.559)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	348.299	0	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		121.667	
Afgange		(7.500)	
Kostpris ultimo		114.167	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		114.167	
	Direktion	Bestyrelse	I alt kr.
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender	102.233	20.156	122.389

Selskabet har i årets løb og på statusdagen foretaget et salg på normale vilkår til direktionen og bestyrelsen. Tilgodehavendet forrentes ikke og er indfriet rettidigt.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

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:

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

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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