

**Aquacept ApS**  
**Strandvejen 130 E, 3070 Snekkersten**  
**CVR-nr. 2597 5391**

**Årsrapport 2015/2016**

**15. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *9.12.2016*

**Dirigent**

*Anne Britta Berglund*  
\_\_\_\_\_

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13
Specifikationer til årsrapporten	14
Bilag til selvangivelsen	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

### **Selskab**

Aquacept ApS  
Strandvejen 130 E,  
3070 Snekkersten  
CVR-nr.: 25 97 53 91  
Hjemstedskommune: Helsingør.

### **Selskabets ledelse**

Anne Britt Berglund

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Aquacept ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Direktionen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår 2016/17 ikke skal revideres. Betingelserne herfor i årsregnskabsloven § 135, stk. 1, 2. pkt. er opfyldt. Direktionens beslutning indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. november 2016

### Ledelsen

  
Anne Britt Berglund

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at forvalte selskabets midler ved investering i værdipapirer, fast ejendom m.v.

### **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold**

Selskabets resultatopgørelse for år 2015/2016 udviser et overskud på kr. 73.568 og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr.255.877.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### **Usædvanlige forhold**

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes 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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### **Skat**

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris eller nedskrives til realisationsværdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier/obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Andre værdipapirer måles til kostpris eller nedskrives til realisationspris.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	<u>Note</u>	2015-2016 <u>kr.</u>	2014-2015 <u>kr.</u>
Finansielle indtægter		256.734	202.519
Finansielle omkostninger		<u>118.815</u>	<u>5.280</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<u>137.919</u>	<u>207.799</u>
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>113.569</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>		<u>24.350</u>	<u>207.799</u>
Skat af årets resultat	1.	<u>-49.218</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>73.568</u>	<u>207.799</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>73.568</u>	<u>207.799</u>
		<u>73.568</u>	<u>207.799</u>



## BALANCE 30. JUNI

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	2.	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		16.824	20.098
Tilgode hos tilknyttet selskab		<u>0</u>	<u>701.946</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>16.824</u>	<u>722.044</u>
Værdipapirer i alt		1.554.995	807.351
Likvide beholdninger		<u>1.309.520</u>	<u>19.938</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>2.881.339</u>	<u>1.549.333</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.981.339</u>	<u>1.649.333</u>

## BALANCE 30. JUNI

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Selskabskapital	3.	125.000	125.000
Overført resultat	4.	130.877	57.309
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>255.877</u>	<u>182.309</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	1.	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld til tilknyttet selskab		1.583.420	0
Anden gæld		<u>1.142.042</u>	<u>1.467.024</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>2.725.462</u>	<u>1.467.024</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>2.725.462</u>	<u>1.467.024</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.981.339</u>	<u>1.649.333</u>
<b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>	5.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<b>2015-2016</b>
<b>1. Selskabsskat</b>	<b><u>kr.</u></b>
<u>Skat af årets resultat</u>	
Udbytteskat udenlandske aktier	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-49.218
Regulering udskudt skat	<u>0</u>
Udgiftsført skat	<u>-49.218</u>

### 2. Kapitalinteresse i Rørtang ApS

<b>Kostpris pr. 1. juli 2015</b>	<u>100.000</u>
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>

<b>Kostpris pr. 30. juni 2016</b>	<u>100.000</u>
-----------------------------------	----------------

Ejerandel 66 2/3 % Resultat 2015-2016 kr.6.037.987 og egenkapital 30.6 2016 kr. 5.600.805.

### 3. Selskabskapital

125 anparter a kr. 1.000	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>

### 4. Overført resultat

Ændring i overført overskud sammensætter sig således:

Saldo pr. 1. juli 2015	57.309
Henlagt af årets resultat	<u>73.568</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>130.877</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Børsnoterede værdipapirer er indlagt til sikkerhed for gæld til kreditinstitut kr 494.050  
Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover de indregnede poster i balancen.