

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520
www.grantthornton.dk

Aqualife Solutions ApS
c/o Selskabet af 04.12.2006, Strandvejen 203, 2900 Hellerup

CVR-nr. 26 71 18 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2016.



Erik Bresling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Aqualife Solutions ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hellerup, den 30. juni 2016

Direktion



Erik Bresling

Bestyrelse



Ole Saatrup Johansson
Formand



Philip Hauen-Limkilde Bresling



Erik Bresling

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Aqualife Solutions ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Aqualife Solutions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige forfaldne lån. Der henvises regnskabets note 2. Ledelsen overvejer forskellige planer med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Forholdene indebærer, at der er væsentlig usikkerhed om der kan etableres en finansiell plan, hvilket rejser betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

København, den 30. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aqualife Solutions ApS c/o Selskabet af 04.12.2006 Strandvejen 203 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 26 71 18 86 Stiftet: 6. november 2009 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Saattrup Johansson, Formand Philip Hauen-Limkilde Bresling Erik Bresling
Direktion	Erik Bresling
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Aqualife A/S
Dattervirksomheder	Fjord's ApS, Hellerup Aqualife Logistics A/S, Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqualife Solutions ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 finansiell post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aqualife Solutions ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	27.625	-133.175
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-968.435	-130.260
Driftsresultat	-940.810	-263.435
Nedskrivning af finansielle aktiver	-25.994.991	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-400.271
Resultat før skat	-26.935.801	-663.706
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-26.935.801	-663.706
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-26.935.801	-663.706
Disponeret i alt	-26.935.801	-663.706

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	kr.
	Anlægsaktiver		
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	968.435
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	968.435
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	968.435
	Aktiver i alt	0	968.435

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	188.561	188.561
5	Overført resultat	-223.436	-7.814.052
	Egenkapital i alt	-34.875	-7.625.491
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	66.911
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.457.015
	Anden gæld	13.000	70.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.875	8.593.926
	Gældsforpligtelser i alt	34.875	8.593.926
	Passiver i alt	0	968.435

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Sammen med A.P. Møller Mærsk ejer Aqualife Solutions ApS patenterne som ligger til grund for Aqualifes logistiksystem.

2. Usikkerhed om going concern

Virksomheden står stadig over for betydelige likviditets udfordringer på kort og lang sigt. I løbet af 2013, 2014, 2015 og begyndelsen af 2016, har virksomheden arbejdet på at opnå en kapitalforhøjelse. Det har ikke vist sig muligt i fuld udstrækning og virksomheden arbejder stadig på dette.

Baseret på det faktum, at ledelsen stadig vurderer, at der er en forretningsmodel for selskabets aktiviteter og teknologi, arbejder de aktivt på en løsning på deres likviditetsudfordringer. Ledelsen vurderer at årsrapporten bør blive aflagt med en forudsætning om fortsat aktiviteter.

Men der er tvivl om den fortsatte drift, hvis en tilstrækkelig kapitalforhøjelse ikke er opnået. Denne usikkerhed er betydelig. Der forventes i 2016 ikke positivt driftsresultat i virksomheden.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	22.685.476	22.685.476	
Tilgang i årets løb	25.994.991	0	
Afgang i årets løb	0	0	
Kostpris 31. december 2015	48.680.467	22.685.476	
Nedskrivninger 1. januar 2015	-22.685.476	-22.685.476	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-25.994.991	-5.719.685	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	5.719.685	
Nedskrivninger 31. december 2015	-48.680.467	-22.685.476	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Aqualife Solutions ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
Fjord's ApS, Hellerup	100 %	-97.355	122.477
Aqualife Logistics A/S, Hellerup	100 %	-1.792.205	-725.251
		-1.889.560	-602.774
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		188.561	188.561
		188.561	188.561
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.			
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015		-7.814.052	-7.150.346
Årets overførte overskud eller underskud		-26.935.801	-663.706
Koncerntilskud		34.526.417	0
		-223.436	-7.814.052