

Aqualibra ApS

Århusvej 79, Stilling, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 26 93 06 93

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. november - 31. oktober	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aqualibra ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 26. marts 2019

Direktion:



Kurt Hufnagl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aqualibra ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aqualibra ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 26. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Jonas Busk
statsaut. revisor
mne42771

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Aqualibra ApS
Adresse, postnr. og by	Århusvej 79, Stilling, 8660 Skanderborg
CVR-nr.	26 93 06 93
Stiftet	3. april 2003
Hjemstedskommune	Skanderborg
Regnskabsår	1. november - 31. oktober
Direktion	Kurt Hufnagl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industrivirksomhed direkte eller gennem datterselskaber samt virksomhed beslægtet hermed.

Selskabet har ingen ansatte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser et overskud på 8.409 t.kr., hvoraf 8.386 t.kr. vedrører overskud i associeret virksomhed. Egenkapitalen udgør 52.504 t.kr. pr. 31. oktober 2018.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af regnskabet.

Forventninger til fremtiden

Resultatet for 2018/19 forventes at være på niveau med indeværende år.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Andre eksterne omkostninger	-7.075	-6.943
	Resultat før finansielle poster	-7.075	-6.943
	Resultat i associeret virksomhed	8.385.541	5.790.683
2	Finansielle indtægter	200.000	200.000
3	Finansielle omkostninger	-162.445	-123.224
	Resultat før skat	8.416.021	5.860.516
4	Skat af årets resultat	-6.779	-15.363
	Årets resultat	<u>8.409.242</u>	<u>5.845.153</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.385.541	5.790.683
	Overført resultat	-1.976.299	-1.945.530
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.000.000
		<u>8.409.242</u>	<u>5.845.153</u>

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i associeret virksomhed	45.193.430	39.241.317
	Ansvarlig lånekapital associeret virksomhed	1.000.000	1.000.000
		<u>46.193.430</u>	<u>40.241.317</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.193.430</u>	<u>40.241.317</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	202	0
		<u>202</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.964.066</u>	<u>10.401.979</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.964.268</u>	<u>10.401.979</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>58.157.698</u></u>	<u><u>50.643.296</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	200.000	200.000
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	41.193.430	35.241.317
	Overført resultat	9.110.644	9.086.943
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>52.504.074</u>	<u>46.528.260</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Mellemregning med direktion	5.648.624	4.090.757
	Skyldig selskabsskat indeværende år	0	19.279
	Anden gæld	5.000	5.000
		<u>5.653.624</u>	<u>4.115.036</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.653.624</u>	<u>4.115.036</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>58.157.698</u></u>	<u><u>50.643.296</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1. november 2016	200.000	31.610.634	9.032.473	2.000.000	42.843.107
Udbytte associeret virksomhed	0	-2.000.000	2.000.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter	0	183.714	0	0	183.714
Valutakursregulering	0	-343.714	0	0	-343.714
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	5.790.683	-1.945.530	2.000.000	5.845.153
Egenkapital 1. november 2017	200.000	35.241.317	9.086.943	2.000.000	46.528.260
Udbytte associeret virksomhed	0	-2.000.000	2.000.000	0	0
Ændring i regnskabspraksis i ass. virksomhed	0	-307.714	0	0	-307.714
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter	0	113.429	0	0	113.429
Valutakursregulering	0	-239.143	0	0	-239.143
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	8.385.541	-1.976.299	2.000.000	8.409.242
Egenkapital 31. oktober 2018	200.000	41.193.430	9.110.644	2.000.000	52.504.074

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqualibra ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter skat med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode med tillæg af merpris ved køb af kapitalandele (koncerngoodwill). Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital - udbytte

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2017/18	2016/17
2 Finansielle indtægter		
Rente af ansvarlig lånekapital i Eurowater Holding A/S	200.000	200.000
3 Finansielle omkostninger		
Rente af mellemregning med virksomhedsdeltager	97.867	67.403
Ikke fradragsberettiget rente, SKAT	336	0
Rente og gebyr, bank	64.242	55.821
	<u>162.445</u>	<u>123.224</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.779	15.363

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

kr.	2017/18	2016/17
5 Kapitalandele i associeret virksomhed		
Kostpris 1. november	4.000.000	4.000.000
Kostpris 31. oktober	4.000.000	4.000.000
Opskrivninger 1. november	35.241.317	31.610.634
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Ændring i regnskabspraksis i associeret virksomhed	-307.714	0
Regulering af finansielle instrumenter	113.429	183.714
Valutakursregulering af kapitalandele	-239.143	-343.714
Andel af associerede virksomheders overskud	8.931.144	6.336.286
Afskrivning, koncerngoodwill	-545.603	-545.603
Opskrivninger 31. oktober	41.193.430	35.241.317
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	45.193.430	39.241.317
Heraf udgør koncerngoodwill:		
Koncerngoodwill 1. november	4.364.823	4.910.426
Årets afskrivning	-545.603	-545.603
Koncerngoodwill 31. oktober	3.819.220	4.364.823

Navn og hjemsted	Regnskabs- mæssig værdi	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat
	t.kr.	%	t.kr.	t.kr.
Eurowater Holding A/S, Skanderborg	144.809	28,57	14.000	31.259

6 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles på anparter a 1.000 kr. Anparterne opdeles ikke i klasser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. oktober 2018.