

Aqualibra ApS

Aarhusvej 79, Stilling, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 26 93 06 93



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. marts 2017

Dirigent:



Kurt Hufnagl



**Building a better
working world**

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. november - 31. oktober	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aqualibra ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 24. marts 2017

Direktion:

Kurt Hufnagl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aqualibra ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aqualibra ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 24. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jakob Nyborg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Aqualibra ApS
Adresse, postnr. og by	Aarhusvej 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser et overskud på 5.097 t.kr., hvoraf 5.019 t.kr. vedrører overskud i associeret virksomhed. Egenkapitalen udgør 42.843 t.kr. pr. 31. oktober 2016.

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 2016/17 forventes at være på niveau med indeværende år.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-6.688	-5.438
	Resultat før finansielle poster	-6.688	-5.438
	Resultat i associeret virksomhed	5.018.968	4.495.600
2	Finansielle indtægter	200.000	200.000
3	Finansielle omkostninger	-93.748	-72.727
	Resultat før skat	5.118.532	4.617.435
4	Skat af årets resultat	-21.904	-28.823
	Årets resultat	<u>5.096.628</u>	<u>4.588.612</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.018.968	4.495.600
	Overført resultat	-1.922.340	93.012
	Foreslået udbytte	2.000.000	0
		<u>5.096.628</u>	<u>4.588.612</u>

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i associeret virksomhed	35.610.634	30.630.545
	Ansvarlig lånekapital associeret virksomhed	1.000.000	1.000.000
		<u>36.610.634</u>	<u>31.630.545</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.610.634</u>	<u>31.630.545</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	8.831.554	8.694.863
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.831.554</u>	<u>8.694.863</u>
	AKTIVER I ALT	<u>45.442.188</u>	<u>40.325.408</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	200.000	200.000
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	31.610.634	26.630.545
	Overført resultat	9.032.473	10.954.813
	Foreslået udbytte	2.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>42.843.107</u>	<u>37.785.358</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Mellemregning med direktion	2.563.354	2.513.228
	Skyldig selskabsskat indeværende år	30.727	21.822
	Anden gæld	5.000	5.000
		<u>2.599.081</u>	<u>2.540.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.599.081</u>	<u>2.540.050</u>
	PASSIVER I ALT	<u>45.442.188</u>	<u>40.325.408</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1. november 2014	200.000	23.994.206	8.861.801	0	33.056.007
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Udbytte associeret	0	-2.000.000	2.000.000	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter	0	95.983	0	0	95.983
Valutakursregulering	0	44.756	0	0	44.756
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	4.495.600	93.012	0	4.588.612
Egenkapital 1. november 2015	200.000	26.630.545	10.954.813	0	37.785.358
Udbytte associeret	0	0	0	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter	0	127.121	0	0	127.121
Valutakursregulering	0	-166.000	0	0	-166.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering	0	5.018.968	-1.922.340	2.000.000	5.096.628
Egenkapital 31. oktober 2016	200.000	31.610.634	9.032.473	2.000.000	42.843.107

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqualibra ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Finansielle indtægter		
Rente af ansvarlig lånekapital i Eurowater Holding A/S	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Rente af mellemregning med virksomhedsdeltager	50.127	49.343
Ikke fradragsberettiget rente SKAT	0	817
Rente og gebyr, bank	43.621	20.689
Øvrige renteomkostninger	0	1.878
	<u>93.748</u>	<u>72.727</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.904	28.823
	<u>21.904</u>	<u>28.823</u>

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

kr.	2015/16	2014/15
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	26.630.545	23.994.206
Udbetalt udbytte	0	-2.000.000
Kursregulering	-5.456.029	0
Regulering af finansielle instrumenter	127.121	95.983
Valutakursregulering af kapitalandele	-166.000	44.756
Andel af associerede virksomheders overskud	5.564.571	4.495.600
Opskrivninger 31. oktober	26.700.208	26.630.545
Koncerngoodwill 1. november	5.456.029	0
Afskrivninger koncerngoodwill	-545.603	0
Koncern goodwill 31. oktober	4.910.426	0
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	35.610.634	30.630.545

Navn og hjemsted	Regnskabs- mæssig værdi	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat
	t.kr.		t.kr.	t.kr.
Euowater Holding A/S, Skanderborg	107.450	28,57 %	14.000	19.476

6 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles på anparter á 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 2016.