

Aqualibra ApS

Ved Vigen 28, 2400 København NV

CVR-nr. 26 93 06 93

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2021

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020	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 2019 - 31. oktober 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. marts 2021

Direktion:

Kurt Ludwig Hufnagl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aqualibra ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aqualibra ApS for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 12. marts 2021
EY 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., by	Ved Vigen 28, 2400 København NV
CVR-nr.	26 93 06 93
Stiftet	20. december 2002
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. november 2019 - 31. oktober 2020
Direktion	Kurt Ludwig Hufnagl
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 144.996 t.kr. mod et overskud på 10.085 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2020 udviser en egenkapital på 202.378 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Andre eksterne omkostninger	-8.677	-7.438
	Bruttoresultat	-8.677	-7.438
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	145.151.759	10.106.969
2	Finansielle indtægter	1.540	200.000
3	Finansielle omkostninger	-143.853	-219.436
	Resultat før skat	145.000.769	10.080.095
	Skat af årets resultat	-4.854	4.854
	Årets resultat	144.995.915	10.084.949
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	5.000.000	3.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	145.151.759	10.106.969
	Overført resultat	-5.155.844	-3.022.020
		144.995.915	10.084.949

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	194.244.830	52.833.256
		<u>194.244.830</u>	<u>52.833.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>194.244.830</u>	<u>52.833.256</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	0	4.854
	Tilgodehavende selskabsskat	13.000	12.220
		<u>13.000</u>	<u>17.074</u>
	Likvide beholdninger	8.440.718	15.516.664
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.453.718</u>	<u>15.533.738</u>
	AKTIVER I ALT	<u>202.698.548</u>	<u>68.366.994</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	190.244.831	48.833.256
	Overført resultat	6.932.780	9.088.624
	Foreslået udbytte	5.000.000	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>202.377.611</u>	<u>61.121.880</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Mellemregning med direktionen	315.938	7.238.760
	Anden gæld	4.999	6.354
		<u>320.937</u>	<u>7.245.114</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>320.937</u>	<u>7.245.114</u>
	PASSIVER I ALT	<u>202.698.548</u>	<u>68.366.994</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter Indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. november 2019	200.000	48.833.256	9.088.624	3.000.000	61.121.880
Overført via resultatdisponering	0	145.151.759	-5.155.844	5.000.000	144.995.915
Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-740.184	0	0	-740.184
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-3.000.000	3.000.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital 31. oktober 2020	200.000	190.244.831	6.932.780	5.000.000	202.377.611

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqualibra ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået 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

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Finansielle indtægter		
Rente af ansvarlig lånekapital i Eurowater Holding A/S	1.540	200.000
	<u>1.540</u>	<u>200.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Rente af mellemregning med virksomhedsdeltager	66.280	130.136
Ikke fradragsberettiget rente SKAT	0	4.811
Rente og gebyr, bank	77.573	84.489
	<u>143.853</u>	<u>219.436</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. november 2019		<u>4.000.000</u>
Kostpris 31. oktober 2020		<u>4.000.000</u>
Værdireguleringer 1. november 2019		48.833.256
Valutakursreguleringer		-740.287
Modtaget udbytte		-3.000.000
Årets resultat		145.697.464
Årets værdireguleringer		-545.603
Værdireguleringer 31. oktober 2020		<u>190.244.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020		<u>194.244.830</u>

Den regnskabsmæssige værdi på associerede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de associerede virksomheder på 191.517 t.kr. og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 2.728 t.kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder		
Eurowater Holding	København	28,57 %

kr.	2019/20	2018/19
5 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr.	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

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



Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Noter

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. oktober 2020.