

# **Aqua System af 01.08.2004 A/S**

Avnvej 14, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2015 - 31.12.2015**

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25.02.2015

-----  
Dirigent Erik Vernej

**CVR. NR. 27 92 68 35**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 01.01 - 31.12.2015	12
Balance pr 31.12.2015:	
Aktiver	13
Passiver	14
Noter	15-17

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** Aqua System af 01.08.2004 A/S  
Avnvej 14  
7400 Herning

Telf. 97220033  
E-mail info@aqua-system.dk

**CVR. NR:** 27 92 68 35

**Regnskabsår:** 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:** Erik Vernej, formand  
Charles Gjørup  
Karsten Jeppesen

**Direktion:** Karsten Jeppesen

**Revisor:** Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

**Pengeinstitut:** Handelsbanken A/S  
Østergade 2  
7400 Herning

**Advokat:** Advokatfirmaet Mygind Vermeij & Partnere  
Adelgade 102A  
8660 Skanderborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Aqua System af 01.08.2004 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling per 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. februar 2016

I direktionen:

-----  
Direktør Karsten Jeppesen

I bestyrelsen:

-----  
Erik Vermeij, formand

-----  
Karsten Jeppesen

-----  
Charles Gjørup

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Aqua System af 01.08.2004 A/S**

#### **Påtegning af årsregnskabet**

Jeg har revideret årsregnskabet for Aqua System af 01.08.2004 A/S for regnskabsåret 1.1 - 31.12.2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for at 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 og den udførte revision:**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion:**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, FORTSAT**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Herning, den 8. februar 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING**

### **Generelt:**

Årsrapporten for 2015, der omfatter kalenderåret, udgør selskabets 11. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion, salg og udvikling af vand- og spildevandsbehandling.

### **Udvikling i regnskabsåret 2015:**

Selskabet har i indeværende år haft aktiviteter på et lidt lavere niveau end for sammenligningsåret 2014. Selskabets ordinære drift er i en positiv udvikling, og årets resultat udviser et overskud på 95 tkr., egenkapitalen udgør 2.305 tkr. og balancesummen andrager 5.127 tkr.

### **Særlige forhold vedr. reg**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:**

Der forventes et overskud i det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner, og i kontinuitet med sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

### **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat:**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til administration.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT**

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle omkostninger omfatter renter af bankgæld og kursreguleringer af ind- og udbetalinger til udenlandske kunder og leverandører i forhold til bogholderietes valutastandardkurser.

Finansielle indtægter inkluderer resultatandel af datterselskab efter selskabsskat.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Adm. selskabet af 30. juni 2004 A/S er administrationsselskab, som betaler selskabsskat til skattemyndigheden.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende forventede brugstider:

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år scrapværdi 0
--	-------------------

Småanskaffelser u/12.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

Kapitalinteresse i datterselskab måles til ejerandel af indre værdi, og i resultatopgørelsen indregnes indregnes den forholdsmæssige resultatandel efter skat i datterselskabet.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT**

### **Udskudt skatteaktiv:**

Fremkommer som skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og passiver. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternativerne beskattelsesregler. Anvendt skattesats er 22%.

### **Varebeholdninger:**

Handelsvarer er indregnet til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Beholdningerne er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer nedskrives til forventet realiseringspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes til at effektuere salget, og fastsættes uden hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien nedskrives med hensættelser til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Indregnes under omsætningsaktiver, og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger:**

Omfatter bankindestående og kontantbeholdning

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelserne måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominelle værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT**

### **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 finansiel post.

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01 - 31.12.2015**

	2015	2014	NOTE
BRUTTOFORTJENESTE	1.993.349	1.955.634	
Personaleomkostninger	-1.866.599	-1.957.067	1
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.000	-1.408.188	2
DRIFTSRESULTAT	111.750	-1.409.621	
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.346	73.344	
Finansielle omkostninger	-12.785	-16.392	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	115.311	-1.352.669	
Skat af årets resultat	-20.697	292.476	
ÅRETS RESULTAT	94.614	-1.060.193	
Der foreslås fordelt således:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis m	16.346	73.344	
Overført resultat	78.268	-1.133.537	
FORDELT RESULTAT	94.614	-1.060.193	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>AKTIVER:</u>	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.000	3
Materielle anlægsaktiver i alt	0	15.000	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.700.736	2.684.390	4
Udskudte skatteaktiver	352.280	372.977	5
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.053.016	3.057.367	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.053.016</b>	<b>3.072.367</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	744.837	638.147	
Varer under fremstilling	183.042	179.123	
Færdigvarer og handelsvarer	0	14.263	
Varebeholdninger i alt	927.879	831.533	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.237	284.220	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	271.206	311.933	
Andre tilgodehavender	0	2.527	
Periodeafgrænsningsposter	42.498	37.807	
Tilgodehavender i alt	627.941	636.487	
Kassebeholdning og indestående i bank	518.554	626.265	
Likvide beholdninger i alt	518.554	626.265	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.074.374</b>	<b>2.094.285</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.127.390</b>	<b>5.166.652</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>PASSIVER:</u>	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
Selskabskapital	950.000	950.000	6
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	2.700.834	2.684.488	6
Overført resultat	-1.346.139	-1.424.407	6
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.304.695</b>	<b>2.210.081</b>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.366.920	2.366.920	7
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.366.920</b>	<b>2.366.920</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.606	272.855	
Anden gæld	284.169	316.796	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>455.775</b>	<b>589.651</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.822.695</b>	<b>2.956.571</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.127.390</b>	<b>5.166.652</b>	
<b>NÆRTSTÅENDE PARTER OG EJERFORHOLD</b>			8
<b>PANTSÆNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			9
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			10

	2015	2014	NOTE
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	1.563.656	1.642.966	
Pensioner	228.935	239.099	
Andre omkostninger til socila sikring	74.008	75.002	
I alt	1.866.599	1.957.067	
Gennemsnitlig antal ansatte udgør	4,7	4,7	
<u>Af- og nedskrivninger</u>			2
Goodwill	0	1.398.188	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	10.000	
I alt	15.000	1.408.188	
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			3
Anskaffelsessum primo	493.682	493.682	
Anskaffelsessum ultimo	493.682	493.682	
Afskrivninger primo	478.682	468.682	
Afskrivninger i årets løb	15.000	10.000	
Afskrivninger ultimo	493.682	478.682	
Bogført nettoværdi ultimo	0	15.000	
<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>			4
Anskaffelsessum primo	1	1	
Anskaffelsessum ultimo	1	1	
Værdiregulering primo	2.684.389	1.421.961	
Opskrivning af ejendomsvædi til dagsværdi		1.189.084	
Årets resultat	16.346	73.344	
Værdiregulering ultimo	2.700.735	2.684.389	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.700.736	2.684.390	

	2015	2014	NOTE
<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortsat</u>			4

Kapitalandele omfatter det 100% ejede datterselskab Adm.selskab af 30. juni 2004 A/S, Avnvej 14, Herning

Selskabets resultat i 2015	16.346	73.344
Selskabets egenkapital 31.12.2015	2.700.736	2.684.390

<u>Udskudt skatteaktiv</u>			5
----------------------------	--	--	---

Saldo primo	372.977	80.501
Årets ændringer	-20.697	292.476

Saldo ultimo	352.280	372.977
--------------	---------	---------

der beregnes således:

Skattemæssig merværdi af driftsmidler	-14.915	-4.887
Skattemæssig underskud til fremførsel	-1.586.357	-1.695.350

Beregningsgrundlag	-1.601.272	-1.695.350
--------------------	------------	------------

Udskudt skat aktiveres med 22% heraf	352.280	372.977
--------------------------------------	---------	---------

<u>Egenkapital</u>					6
--------------------	--	--	--	--	---

	Selskabs- kapital	Opskrivning indre værdi	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo primo	950.000	2.684.488	-1.424.407	2.210.081
Overført af årets resultat		16.346	78.268	94.614
Saldo ultimo	950.000	2.700.834	-1.346.139	2.304.695

Selskabskapitalen består af 950 aktier a' 1.000 kr., og ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Inden for de seneste 5 år er selskabskapitalen ikke ændret .

<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>					7
--	--	--	--	--	---

	I alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld efter 5 år
Gæld tilknyttede virksomhæ	2.366.920	0	2.366.920	2.366.920
Langfristet gæld i alt	2.366.920	0	2.366.920	2.366.920



	2015	2014	<u>NOTE</u>
<u>Nærtstående parter og ejerforhold</u>			8

### **Transaktioner**

Leje af produktionsanlæg og produktionsbygninger, årlig leje udgør 272 tkr. Udlejer er Adm.selskabet af 30. juni 2004 A/S. lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Salg af varer til associerede virksomheder er afregnet på markedsmæssige vilkår.

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af selskabskapitalen:

Karsten Jeppesen Invest ApS, cvr.nr. 27 97 89 91, Østergade 15, 7323 Give  
 Charles Gjørup, Grønvej 40, Arnborg, 7400 Herning  
 Grünvbeck Wasseraufbereitung G.m.b.H., Josef-Grünbeck Strasse 1,  
 D-89420 Höchststadt/Donau  
 Bente Valbak, Vældegårdsvej 43, 2820 Gentofte

<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>	9
--	---

Til sikkerhed for mellemværender med Handelsbanken, er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver på 500 tkr. (flydende pant).

Herudover er ingen andre aktiver pantsat eller stillet til sikkerhed.

<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	10
--	----

### **Eventualaktiver:**

Ingen

### **Eventualforpligtelser:**

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler

Restleasing	56 tkr.	restløbetid 13 kv
Restleasing	54 tkr.	restløbetid 12 mdr (scrapværdi 6 tkr.)

Der er indgået huslejeforpligtelse på 203 tkr. årligt. Huslejen kan opsiges med 6 mdr's varsel.