

---

AquaSearch holding ApS  
Siljeager 1  
7300 Jelling

CVR-nr.: 28654685

---

Årsrapport for 1. juli 2019 - 30. juni 2020

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. november 2020



---

Torben Fejer Nielsen  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for AquaSearch holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 16. november 2020

**Direktion**



Torben Fejer Nielsen

## Til kapitalejerne i AquaSearch holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AquaSearch holding ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer**

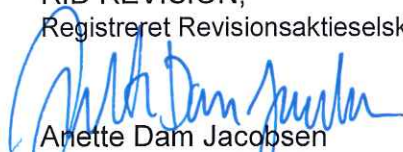
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **Overtrædelse af skattelovgivningen**

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat af et udloddet udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Daugård, den 16. november 2020

RID REVISION,  
Registreret Revisionsaktieselskab



Anette Dam Jacobsen  
Statsautoriseret Revisor  
MNE nr.: mne42894  
FSR - danske revisorer

### **Hovedaktivitet**

Selskabets fungerer som holdingselskab for kapitalandele i AquaSearch ova ApS og AquaSearch estate ApS.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har øget sit udlån til datterselskabet AquaSearch estate ApS, så der kan foretages yderligere investeringer i dette selskab.

Selskabet har også foretaget andre mindre investeringer, som forventes fremover at påvirke resultatet positivt.

Negative renter gør stadig, at egenkapitalen ikke er forrentet tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **GENERELT**

Årsregnskabet for AquaSearch holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

### **Generelt om indregning og måling**

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.



## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

	2019/20	2018/19
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>145.561</b>	<b>-10.375</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	-105.000	0
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>40.561</b>	<b>-10.375</b>
Andre finansielle indtægter .....	411.178	568.479
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	143.183	0
Andre finansielle omkostninger .....	-90.403	-49.157
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>504.519</b>	<b>508.947</b>
Skat af årets resultat.....	-111.049	-111.965
<b>Årets resultat</b> .....	<b>393.470</b>	<b>396.982</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	144.996	108.000
Overført resultat.....	248.474	288.982
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>393.470</b>	<b>396.982</b>

---

**AKTIVER**

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	945.000	1.050.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>945.000</b>	<b>1.050.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	11.047.306	4.412.500
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	260.550	260.550
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>11.357.856</b>	<b>4.723.050</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>12.302.856</b>	<b>5.773.050</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	196.875	1.709.486
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	4.209.005	1.148.236
Andre tilgodehavender .....	0	262.500
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	139.577	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.545.457</b>	<b>3.120.222</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	6.295.823	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>6.295.823</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>4.546.488</b>	<b>18.612.532</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>15.387.768</b>	<b>21.732.754</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>27.690.624</b>	<b>27.505.804</b>

PASSIVER

	2020	2019
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	27.248.548	27.000.074
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	144.996	108.000
<b>Egenkapital .....</b>	<b>27.518.544</b>	<b>27.233.074</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	34.650	0
<b>Hensatte forpligtelser .....</b>	<b>34.650</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.250	6.250
Selskabsskat .....	0	111.980
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	76.399	0
Anden gæld .....	54.781	154.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>137.430</b>	<b>272.730</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>137.430</b>	<b>272.730</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>27.690.624</b>	<b>27.505.804</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Anpartskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Anpartskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	27.000.074	26.711.092
Årets resultat .....	393.470	396.982
Foreslået udbytte .....	-144.996	-108.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>27.248.548</b>	<b>27.000.074</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	108.000	105.800
Foreslået udbytte .....	144.996	108.000
Udloddet udbytte.....	-108.000	-105.800
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>144.996</b>	<b>108.000</b>
<b>Egenkapital .....</b>	<b>27.518.544</b>	<b>27.233.074</b>

	2020	2019
<b>1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	139.577	0
	<u>139.577</u>	<u>0</u>

Der er pr. 30. juni 2020 samlet udlånt kr. 139.577 til selskabets ledelse inklusiv årets rentetilskrivning.

Der er sket et udlån i løbet af 2019/2020. Udlånene vil blive udloddet som fordringer i efteråret 2020.

Udlånet til selskabets ledelse er forrentet med 10,05 % fra udlånsdatoen og frem til balancedagen.

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2020 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter solidarisk med selskabets hovedanpartshaver for danske kildeskatter på udbytte, indtil der sker indberetning/opkrævning fra Skattestyrelsen.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for det associerede selskab AquaSearch ova ApS' mellemværende med Nykredit A/S. Forpligtelsen udgør pr. 30/6 2020 kr. 1.054.135.