

Aqua Innova A/S
Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 30 53 25 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2018.

Marianne Jager Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Aqua Innova A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. februar 2018

Direktion

Leo Rasmussen

Bestyrelse

Marianne Jager Andersen

Michael Legaard Kristensen

Leo Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aqua Innova A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aqua Innova A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Grindsted, den 5. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aqua Innova A/S
Himmelbjergvej 18
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 53 25 70
Stiftet: 1. oktober 2008
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
9. regnskabsår

Bestyrelse

Marianne Jager Andersen, Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg
Michael Legaard Kristensen, Egernvej 26, 8270 Højbjerg
Leo Rasmussen, Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg

Direktion

Leo Rasmussen, Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed indenfor vandbehandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -52 t.kr. mod 479 t.kr. sidste år. Egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør i alt 1227 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqua Innova A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoteret, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aqua Innova A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.081.310 | 1.084.169 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.155.633 | -1.041.411 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -27.527 | 84.287 |
| Driftsresultat | -101.850 | 127.045 |
| 3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 404.080 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 18.405 | 19.133 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.181 | -16.559 |
| Resultat før skat | -93.626 | 533.699 |
| Skat af årets resultat | 41.904 | -55.036 |
| Årets resultat | -51.722 | 478.663 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 478.663 |
| Disponeret fra overført resultat | -51.722 | 0 |
| Disponeret i alt | -51.722 | 478.663 |

Balance 30. september

| Aktiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 4.009 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>4.009</u> |
| 5 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 50.000 |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 504.080 | 454.080 |
| Andre tilgodehavender | 6.786 | 6.786 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>510.866</u> | <u>510.866</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>510.866</u> | <u>514.875</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 176.796 | 163.870 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 447.620 | 488.743 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 17.024 |
| Periodeafgrænsningsposter | 169.019 | 194.346 |
| Tilgodehavender i alt | <u>793.435</u> | <u>863.983</u> |
| Likvide beholdninger | 0 | 41.552 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>793.435</u> | <u>905.535</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.304.301</u> | <u>1.420.410</u> |

Balance 30. september

| Passiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 8 Overført resultat | 726.681 | 778.403 |
| Egenkapital i alt | <u>1.226.681</u> | <u>1.278.403</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 30.000 | 54.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>30.000</u> | <u>54.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 7.318 | 1.019 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.346 | 3.675 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 5.544 | 0 |
| Anden gæld | 22.412 | 83.313 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 47.620 | 88.007 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>47.620</u> | <u>88.007</u> |
| Passiver i alt | <u>1.304.301</u> | <u>1.420.410</u> |

9 Eventualposter

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.014.764 | 934.672 |
| Pensioner | 123.197 | 86.656 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.434 | 11.366 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 4.238 | 8.717 |
| | <u>1.155.633</u> | <u>1.041.411</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.009 | 5.325 |
| Mindre nyanskaffelser | 23.518 | 7.388 |
| Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver | 0 | -97.000 |
| | <u>27.527</u> | <u>-84.287</u> |
| | | |
| 3. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Avance ved salg af kapitalandele i associeret virksomhed | 0 | 404.080 |
| | <u>0</u> | <u>404.080</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 89.715 | 89.715 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 84.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -84.000 |
| Kostpris ultimo | <u>89.715</u> | <u>89.715</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -85.706 | -80.381 |
| Årets af-/nedskrivninger | -4.009 | -5.325 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-89.715</u> | <u>-85.706</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>4.009</u> |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 5. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum primo | 50.000 | 100.000 |
| Overførsel | <u>-50.000</u> | <u>-50.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 454.080 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 454.080 |
| Overførsel | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>504.080</u> | <u>454.080</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>504.080</u> | <u>454.080</u> |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 778.403 | 299.740 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-51.722</u> | <u>478.663</u> |
| | <u>726.681</u> | <u>778.403</u> |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejeaftaler med en årlig husleje på henholdsvis t.kr. 48 og t.kr. 12. Opsigelsesvarslene er på henholdsvis 1 måned og 6 måneder. Der er herudover indgået operationel leasingkontrakt på driftsmidler mv. med en samlet leasingforpligtelse på 411 t.kr. | | |

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ML Invest Holding A/S, CVR-nr. 25 09 33 05 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.