

Aqua Innova A/S
Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 30 53 25 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2017.

Marianne Jager Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. januar 2017

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 2015 - 30. september 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Grindsted, den 23. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor

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
8. 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

Modervirksomhed

ML Invest Holding A/S, Himmelbjergvej 18, 8600 Silkeborg

Associeret virksomhed

Bactimatic A/S, A/S, Hørsholm

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed indenfor vandbehandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 479 t.kr. mod -34 t.kr. sidste år. Årets resultat er positiv påvirket med 404 t.kr. vedrørende delvis afståelse af kapitalandele i associeret virksomhed. Egenkapitalen pr. 30.09.2016 udgør i alt 1.278 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqua Innova A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.084.169	1.045.120
1 Personaleomkostninger	-1.041.411	-1.079.979
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	84.287	-23.760
Driftsresultat	127.045	-58.619
3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	404.080	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.133	18.235
Finansielle omkostninger	-16.559	-1.605
Resultat før skat	533.699	-41.989
Skat af årets resultat	-55.036	8.060
Årets resultat	478.663	-33.929
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	478.663	0
Disponeret fra overført resultat	0	-33.929
Disponeret i alt	478.663	-33.929

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.009	9.334
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.009</u>	<u>9.334</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	50.000	100.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	454.080	0
	Andre tilgodehavender	6.786	6.786
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>510.866</u>	<u>106.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>514.875</u>	<u>116.120</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.870	77.659
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	488.743	469.610
	Udskudte skatteaktiver	0	5.700
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	17.024	12.360
	Periodeafgrænsningsposter	194.346	21.908
	Tilgodehavender i alt	<u>863.983</u>	<u>587.237</u>
	Likvide beholdninger	41.552	227.364
	Omsætningsaktiver i alt	<u>905.535</u>	<u>814.601</u>
	Aktiver i alt	<u>1.420.410</u>	<u>930.721</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	778.403	299.741
	Egenkapital i alt	<u>1.278.403</u>	<u>799.741</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	54.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>54.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.019	2.111
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.675	0
	Anden gæld	83.313	128.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	88.007	130.980
	Gældsforpligtelser i alt	<u>88.007</u>	<u>130.980</u>
	Passiver i alt	<u>1.420.410</u>	<u>930.721</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	934.672	974.712	
Pensioner	86.656	88.065	
Andre omkostninger til social sikring	11.366	11.154	
Personaleomkostninger i øvrigt	8.717	6.048	
	<u>1.041.411</u>	<u>1.079.979</u>	
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	5.325	7.258	
Mindre nyanskaffelser	7.388	33.597	
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	-97.000	-17.095	
	<u>-84.287</u>	<u>23.760</u>	
3. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed			
Avance ved salg af kapitalandele i associeret virksomhed	404.080	0	
	<u>404.080</u>	<u>0</u>	
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>	
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000	
Afgang i årets løb	-50.000	0	
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bactimatic A/S, Hørsholm	20 %	306.234	-13.056

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	454.080	0
Kostpris ultimo	454.080	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	454.080	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	299.740	333.670
Årets overførte overskud eller underskud	478.663	-33.929
	778.403	299.741

Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en årlig husleje på henholdsvis t.kr. 48 og t.kr. 12. Opsigelsesvarslerne er på henholdsvis 1 måned og 6 måneder. Der er herudover indgået operationel leasingkontrakt på driftsmidler mv. med en samlet leasingforpligtelse på 511 t.kr.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter fremgår af årsregnskabet for moderselskabet.