

REVISIONS FIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

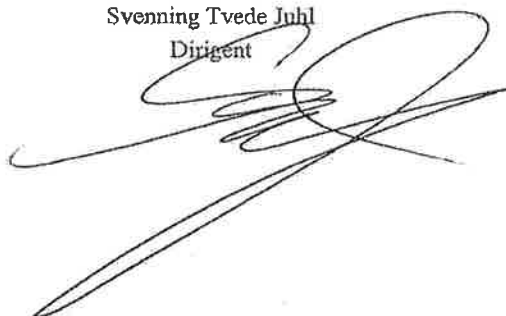
Notes ApS
Torupvej 45
5485 Skamby

CVR-nr. 31 94 17 84

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2019

Svenning Tvede Juhl
Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018

Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Notes ApS.

Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

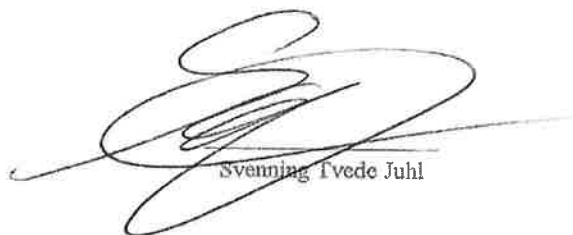
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 16. april 2019

DIREKTION



Svenning Tvede Juhl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Notes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Notes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 16. april 2019

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78


Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Notes ApS
Torupvej 45
5485 Skamby

CVR-nr. 31 94 17 84

Hjemstedskommune: Nordfyns

Regnskabsår: 10. regnskabsår

BINAVNE:

AquaNife ApS

DIREKTION:

Svenning Tvede Juhl

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Kontaktperson: Jan Madsen

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er engroshandel med personbiler og MC samt andre maskiner og udstyr.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et underskud på 1.712.207 kr. Årets resultat er ekstraordinært påvirket af tab på udlån på 2.568.083 kr.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening, herunder gennem indtjening via associeret selskab.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR

Det er ledelsens opfattelse, at de kommende regnskabsår vil være overskudsgivende. Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring i gælds brevet indtil selskabets egenkapital er reetableret.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Notes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE POSTER

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Edb udstyr	3 år
Småanskaffelser	straks

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

BEHOLDNINGER

Beholdninger måles til kostpris med tillæg af hjemtagelses- og forbedringsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser 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 således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Note	<u>2018</u> Kr.	<u>2017</u> Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.071.951	778.814
2 Personaleomkostninger	-157.296	-85.305
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	914.655	693.510
3 Afskrivninger	-150.175	258.377
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	764.480	951.887
Indtægter af kapitalandele i associerede selskaber	172.459	-134.628
4 Finansielle indtægter	0	290.683
5 Finansielle omkostninger	-2.649.146	-59.203
RESULTAT FØR SKAT	-1.712.207	1.048.739
6 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-1.712.207	1.048.739
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.712.207	1.048.739
Disponeret i alt	-1.712.207	1.048.739

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018AKTIVER

Note	<u>31/12 2018</u> Kr.	<u>31/12 2017</u> Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Driftsmateriel	296.270	137.046
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
8 Kapitalandele i tilknyttede selskaber	100	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>296.370</u>	<u>137.046</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
BEHOLDNINGER:		
Færdigvarer og handelsvarer	1.894.814	950.437
BEHOLDNINGER I ALT	<u>1.894.814</u>	<u>950.437</u>
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	173.746	760.294
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	2.377.774
10 Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	20.970	19.689
Periodeafgrænsningsposter	58.500	0
	<u>253.216</u>	<u>3.157.757</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>118.347</u>	<u>137.005</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.266.377</u>	<u>4.245.200</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.562.747</u>	<u>4.382.245</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018PASSIVER

Note	31/12 2018 Kr.	31/12 2017 Kr.
11 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-4.001.505	-2.289.298
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-3.876.505	-2.164.298
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat	0	0
12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Ansvarlig lånekapital	5.828.851	5.771.140
	5.828.851	5.771.140
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Kreditorer	60.771	160.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.548	339
Anden gæld	530.082	615.065
	610.401	775.404
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.439.252	6.546.544
PASSIVER I ALT	2.562.747	4.382.245

13 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	2018	2017
	Kr.	Kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	145.337	81.516
Sociale omkostninger	1.988	852
Andre personaleomkostninger	9.971	2.937
	<u>157.296</u>	<u>85.305</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3. AFSKRIVNINGER:		
Driftsmateriel	57.015	45.054
Småanskaffelser	23.014	30.811
Fortjeneste ved salg af goodwill	0	-300.000
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	-41.443
Tab på debitorer	70.146	7.200
Hensat tab på debitorer	0	0
	<u>150.175</u>	<u>-258.377</u>
4. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter, associerede og tilknyttede selskaber	0	2.269
Andre finansielle indtægter	0	288.414
	<u>0</u>	<u>290.683</u>

NOTER

	<u>2018</u> <u>Kr.</u>	<u>2017</u> <u>Kr.</u>
5. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	2.649.146	59.203
	<u>2.649.146</u>	<u>59.203</u>
6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	0	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2018</u> <u>Kr.</u>	<u>31/12 2017</u> <u>Kr.</u>
7. DRIFTSMATERIEL:		
Anskaffelsessum primo	734.459	658.764
Årets tilgang	216.239	75.696
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>950.698</u>	<u>734.459</u>
Afskrivninger primo	597.413	552.359
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	57.015	45.054
Afskrivninger ultimo	<u>654.428</u>	<u>597.413</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>296.270</u>	<u>137.046</u>

NOTER

	31/12 2018 Kr.	31/12 2017 Kr.	
8. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
Kapitalandel i tilknyttede selskaber:			
Anskaffelsessum primo	0	0	
Årets tilgang	100	0	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	100	0	
Værdiregulering primo	0	0	
Andel årets resultat	0	0	
Årets afgang	0	0	
Modtaget udbytte	0	0	
Værdiregulering ultimo	0	0	
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	100	0	
9. UDSKUDT SKATTEAKTIV:			
Saldo primo	-80.102	-340.978	
Årets regulering	-408.826	260.876	
Saldo ultimo	-488.928	-80.102	
Regnskabsmæssig værdi	0	0	
10. EGENKAPITAL:			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo	125.000	-2.289.298	-2.164.298
Overført resultat jf. resultatdisponering	0	-1.712.207	-1.712.207
Saldo ultimo	125.000	-4.001.505	-3.876.505

Anpartskapitalen består af 125 stk. aktier a 1.000 kr., som ikke er opdelt i forskellige klasser.

NOTER

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Kr.	Kr.
11. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet	<u>5.828.851</u>	<u>5.771.140</u>
Kursværdien udgør pr. 31. december 2018	<u>5.828.851</u>	<u>5.771.140</u>

12. SIKKERHEDSSTILLELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Ingen.