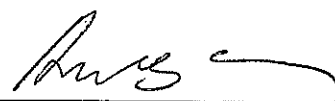


Aqua-Line ApS
Langebjergvænget 6
4000 Roskilde
Cvr.nr. 32 27 15 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016
8. regnskabsår

Godkendt på den ordinære
generalforsamling *18/5* 2017



Dirigent
Andreas Solberg

K.nr. 1124

Registreret Revisor
Bank 5036 121416-1
Askelundsvej 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
CVR-nr. 26 92 38 91
info@revisor-jeppesen.dk
www.revisor-jeppesen.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Beretninger	
Ledelsens beretning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14
Regnskabs- og skattemæssige specifikationer	
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	15
Specifikationer	16
Opgørelse af skattepligtig indkomst	21

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aqua-Line ApS
Langebjergvænget 6
4000 Roskilde
Telefon: 4648 0390
Fax: 4648 0395

Hjemmeside: www.aqualine.dk
E-mail: info@aqualine.dk

Cvr. nr.: 32 27 15 29
Etableret: 19.06.2009
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse.

Direktion

Erik Gulbrandsen
Andreas Solberg

Revision

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen
Registrerede Revisorer
Askelundsvej 2, 1.
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Aqua-Line ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

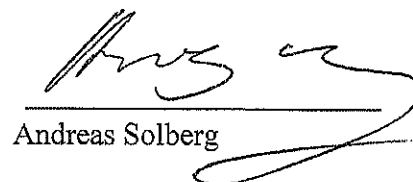
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde d. 26. januar 2017

Direktionen:



Erik Gulbrandsen



Andreas Solberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aqua Line ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aqua Line ApS for regnskabsåret 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 31. decemberber 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 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.

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.

Frederikssund, den 26. januar 2017

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion, salg og service af drikkevandskølere, saftkølere samt isterningsmaskiner og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på	kr.	-231.989
Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på	kr.	1.308.760

Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende

Der forventes en positiv indtjening for regnskabsåret 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generalt

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, samt tillæg og godtgørelse 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Småanskaffelser udgiftsføres direkte 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 henholdsvis andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen på handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2016

Note	Spec	2015	i kr. 1.000	
	1	Bruttoresultat	4.038.182	4.140
1		Personaleomkostninger	<u>4.138.579</u>	<u>3.535</u>
		Resultat før af- og nedskrivninger	<u>-100.397</u>	<u>605</u>
		Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>128.714</u>	<u>123</u>
		Driftsresultat	-229.111	482
2	2	Finansielle omkostninger	<u>27.053</u>	<u>44</u>
		Resultat før skat	-256.164	438
3	3	Skat af årets resultat	<u>-24.175</u>	<u>146</u>
		Årets resultat	<u>-231.989</u>	<u>292</u>
		Resultatdisponering		
		Foreslået udbytte	0	0
		Overført resultat	<u>-231.989</u>	<u>292</u>
		Resultatdisponering i alt	<u>-231.989</u>	<u>292</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	Spec		2015 <u>i kr. 1.000</u>
		AKTIVER	
4	Goodwill	198.000	297
	Immaterielle anlægsaktiver	198.000	297
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.146	76
	Materielle anlægsaktiver	181.146	76
	Deposita	44.400	44
	Finansielle anlægsaktiver	44.400	44
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	423.546	417
	Handelsvarer	1.541.037	1.570
	Varebeholdninger	1.541.037	1.570
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	967.442	692
6	Andre tilgodehavender	37.173	10
	Udskudt skatteaktiv	22.847	0
	Periodeafgrænsningsposter	88.880	74
	Tilgodehavender	1.116.342	776
7	Likvide beholdninger	140.151	75
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.797.530	2.421
	AKTIVER I ALT	3.221.076	2.838

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note	Spec		2015 <u>i kr. 1.000</u>
		Anpartskapital	125.000
		Overkurs ved emission	1.147.268
		Overført resultat	36.492
8		EGENKAPITAL	1.308.760
		Hensættelser til udskudt skat	0
		HENSATTE FORPLIGTELSER	0
		Kreditinstitutter i øvrigt	0
		Modtagne forudbetalinger fra kunder	64.031
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.453
		Gæld til tilknyttede virksomheder	706.139
		Selskabsskat	0
9		Anden gæld	877.693
		Kortfristede gældsforpligtigelser	1.912.316
		GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.912.316
		PASSIVER I ALT	3.221.076
3	10	Eventualforpligtelser	
4		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

		2015
		<u>i kr. 1.000</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	3.229
	Pensioner	248
	Andre omkostninger til social sikring	58
		<u>3.535</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	8
2	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder udgør	<u>0</u>
3	Eventualforpligtelser	
	Den samlede størrelse af eventualforpligtelser udgør	1504 tkr.
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser	