

HL Aqua Holding ApS

Ringvejen 63
7900 Nykøbing M.

CVR-nr. 35 38 67 77

Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/11 2016

Henrik Bruun
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for HL Aqua Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 28. november 2016

Direktion

Henrik Bruun
direktør

Lars Erik Holtegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HL Aqua Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HL Aqua Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Nykøbing Mors, den 28. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Henrik Stodal Ebbesen
Reg. Revisor, cand.merc.aud.

Selskabsoplysninger

Selskabet

HL Aqua Holding ApS
Ringvejen 63
7900 Nykøbing M.

Telefon: 60 13 21 35

CVR-nr.: 35 38 67 77

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 24. juni 2013

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Henrik Bruun, direktør
Lars Erik Holtegaard, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ringvejen 63
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed som holdingselskab samt ved egne aktiviteter eller gennem datterselskaber at investere i anparter, aktier, værdipapirer, fast ejendom og anden finansieringsvirksomhed.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat er påvirket af underskud i de underliggende selskaber og har medført, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at der fremafrettet vil generes overskud således selskabskapitalen kan reetableres over en kortere årrække. Der henvises til note 6 omkring usikkerhed om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HL Aqua Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for HL Aqua Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-7.502	-7.512
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-661.621	-768.809
Finansielle indtægter	1	83.403	55.108
Finansielle omkostninger	2	-99.112	-73.789
Resultat før skat		-684.832	-795.002
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		-684.832	-795.002
Overført resultat		-684.832	-795.002
		-684.832	-795.002

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		436.650	453.068
Finansielle anlægsaktiver		<u>436.650</u>	<u>453.068</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>436.650</u>	<u>453.068</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		6	308
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>6</u>	<u>308</u>
AKTIVER		<u>436.656</u>	<u>453.376</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.241.945	-1.557.113
EGENKAPITAL	4	-2.161.945	-1.477.113
Selskabsdeltagere og ledelse		2.576.900	1.900.288
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.576.900	1.900.288
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.500	12.000
Anden gæld		18.201	18.201
Kortfristede gældsforpligtelser		21.701	30.201
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.598.601	1.930.489
PASSIVER		436.656	453.376
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	83.403	55.108
	83.403	55.108
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	99.112	73.789
	99.112	73.789
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	240.000	240.000
Kostpris 30. juni 2016	240.000	240.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-240.000	-240.000
Værdireguleringer 30. juni 2016	-240.000	-240.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Økomusling ApS	Morsø	100%	-951.012	-389.012
Dansk Tangkultur ApS	Morsø, 30.6.2015	100%	-6.716	-10.037
Mytiline ApS	Morsø	100%	-967.441	-272.609
			-1.925.169	-671.658

4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-1.557.113	-1.477.113
Årets resultat	0	-684.832	-684.832
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	-2.241.945	-2.161.945

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 30. juni 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	1.900.288	2.576.900	0	0
	1.900.288	2.576.900	0	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Grundet underskud i underliggende selskaber kan der være usikkerhed om fortsat drift. Kapitalejer og ledelse har hidtil stillet den fornødne likviditet til rådighed og forventer fortsat at gøre det, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

7 Eventualposter m.v.**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Andre eventualaktiver

Skatteværdien af fremførbart underskud udgør ved skatteprocent på 22% kr. 15.640.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.