

# HL Aqua Holding ApS

Lundkjærvej 36  
7900 Nykøbing M

CVR-nr. 35 38 67 77

## Årsrapporten for 2016/17

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29/11 2017

---

Henrik Bruun  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 29. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 29. november 2017

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

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HL Aqua Holding ApS Lundkjærvej 36 7900 Nykøbing M
	Telefon: 60 13 21 35
	CVR-nr.: 35 38 67 77
	Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
	Stiftet: 24. juni 2013
	Hjemsted: Morsø
<b>Direktion</b>	Henrik Bruun, direktør Lars Erik Holtegaard, direktør
<b>Revisor</b>	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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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, operationelle leasingomkostninger 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.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.503</b>	<b>-7.502</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-440.757	-661.621
Finansielle indtægter	1	105.029	83.403
Finansielle omkostninger	2	-119.003	-99.112
<b>Resultat før skat</b>		<b>-462.234</b>	<b>-684.832</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-462.234</b>	<b>-684.832</b>
Overført resultat		-462.234	-684.832
		<b>-462.234</b>	<b>-684.832</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		453.492	436.650
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>453.492</u>	<u>436.650</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>453.492</u>	<u>436.650</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide beholdninger		228	6
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>228</u>	<u>6</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>453.720</u>	<u>436.656</u>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.704.180	-2.241.945
<b>Egenkapital</b>	4	<u>-2.624.180</u>	<u>-2.161.945</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		3.059.576	2.576.900
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>3.059.576</u>	<u>2.576.900</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.500
Anden gæld		18.324	18.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>18.324</u>	<u>21.701</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.077.900</u>	<u>2.598.601</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>453.720</u>	<u>436.656</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	105.029	83.403
	<b>105.029</b>	<b>83.403</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	119.003	99.112
	<b>119.003</b>	<b>99.112</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	240.000	240.000
Kostpris 30. juni 2017	240.000	240.000
Værdireguleringer 1. juli 2016	-240.000	-240.000
Værdireguleringer 30. juni 2017	-240.000	-240.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Økomusling ApS	Morsø	100%	-1.216.310	-265.299
Mytiline ApS	Morsø	100%	-1.133.829	-166.388
			<b>-2.350.139</b>	<b>-431.687</b>

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	-2.241.946	-2.161.946
Årets resultat	0	-462.234	-462.234
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>-2.704.180</b>	<b>-2.624.180</b>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016 kr.	Gæld 30. juni 2017 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>2.576.900</u>	<u>3.059.576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.576.900</u></b>	<b><u>3.059.576</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 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.

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. 20.366.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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