

HL Aqua Holding ApS

Lundkjærvej 36
7900 Nykøbing M

CVR-nr. 35 38 67 77

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. december 2020



Henrik Bruun
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 15. december 2020

Direktion



Henrik Bruun
direktør



Lars Erik Holtegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i HL Aqua Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HL Aqua Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 15. december 2020

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55



Jesper Selck-Foget
Registreret revisor
MNE-nr. mne34494

Selskabsoplysninger

Selskabet

HL Aqua Holding ApS
Lundkjærvej 36
7900 Nykøbing M

Telefon: 60 13 21 35

CVR-nr.: 35 38 67 77

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 24. juni 2013

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Henrik Bruun, direktør
Lars Erik Holtegaard, direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 409.880, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.096.538.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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 fremadrettet vil generes overskud således selskabskapitalen kan reetableres over en kortere årrække. der henvises til note 6 omkring usikkerhed om fortsat drift

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HL Aqua Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-6.378	-6.253
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-391.552	-556.088
Finansielle indtægter	1	152.002	135.809
Finansielle omkostninger	2	-163.952	-151.512
Resultat før skat		-409.880	-578.044
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-409.880	-578.044
Overført resultat		-409.880	-578.044
		-409.880	-578.044

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		156.737	242.587
Finansielle anlægsaktiver		<u>156.737</u>	<u>242.587</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>156.737</u>	<u>242.587</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		48	4
Omsætningsaktiver i alt		<u>48</u>	<u>4</u>
Aktiver i alt		<u>156.785</u>	<u>242.591</u>

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.176.538	-3.766.658
Egenkapital	4	-4.096.538	-3.686.658
Selskabsdeltagere og ledelse		4.236.352	3.912.415
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.236.352	3.912.415
Anden gæld		16.971	16.834
Kortfristede gældsforpligtelser		16.971	16.834
Gældsforpligtelser i alt		4.253.323	3.929.249
Passiver i alt		156.785	242.591
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	152.002	135.809
	<u>152.002</u>	<u>135.809</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	163.952	151.512
	<u>163.952</u>	<u>151.512</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	240.000	240.000
Kostpris 30. juni 2020	240.000	240.000
Værdireguleringer 1. juli 2019	-240.000	-240.000
Værdireguleringer 30. juni 2020	-240.000	-240.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Økomusling ApS	Morsø	100%	-2.013.408	-259.045
Mytiline ApS	Morsø	100%	-1.748.029	-132.507
			<u>-3.761.437</u>	<u>-391.552</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	-3.766.658	-3.686.658
Årets resultat	0	-409.880	-409.880
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	-4.176.538	-4.096.538

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019 kr.	Gæld 30. juni 2020 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	3.912.415	4.236.352	0	0
	3.912.415	4.236.352	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 Eventualforpligtelser

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, renter og royalties.

Andre eventualaktiver

Skatteværdien af fremførbart underskud udgør ved skatteprocent på 22% kr. 33.799

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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