

Aqua Separation ApS

Linkøpingvej 35
4900 Nakskov

CVR-nr. 36074825

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. marts 2016

Jørn Christensen
Dirigent

Aqua Separation ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Aqua Separation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Aqua Separation 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 29. marts 2016

Direktion

Odd Henning Sirnes
Adm. direktør

Renè Poul Juszczyk

Lone Wulff Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aqua Separation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aqua Separation ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nakskov, den 29. marts 2016

AC Revision ApS

CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen

Registreret revisor

Aqua Separation ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aqua Separation ApS Linkøpingvej 35 4900 Nakskov
CVR-nr.	36074825
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Odd Henning Sirnes, Adm. direktør Renè Poul Juszczyk Lone Wulff Petersen
Revisor	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fremstille maskiner og anlæg til industrielle formål, herunder at være underleverandør på større anlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -298.747, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 5.158.661, og en egenkapital på kr. 705.609.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aqua Separation ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:
Der afskrives ikke på grunde.

	Restværdi	Brugstid
Bygninger	60-80%	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	0%	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på det udførte arbejde uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Aqua Separation ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.008.727	420.826
Personaleomkostninger	1	-1.885.659	-286.080
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-231.094	-40.206
Driftsresultat		-108.026	94.540
Finansielle indtægter	2	5	0
Finansielle omkostninger	3	-267.537	-90.184
Resultat før skat		-375.558	4.356
Skat af årets resultat		76.811	0
Årets resultat		-298.747	4.356
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-298.747	4.356
		-298.747	4.356

Aqua Separation ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Certifikater		106.780	0
Immaterielle anlægsaktiver		106.780	0
Grunde og bygninger		2.892.497	2.834.089
Produktionsanlæg og maskiner		1.110.559	930.158
Materielle anlægsaktiver		4.003.056	3.764.247
Anlægsaktiver		4.109.836	3.764.247
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	25.000
Varebeholdninger	4	125.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.836	29.999
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	12.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		497.079	1.564.903
Andre tilgodehavender		266.855	330.661
Periodeafgrænsningsposter		5.244	31.478
Udskudte skatteaktiver		76.811	0
Tilgodehavender		923.825	1.969.541
Omsætningsaktiver		1.048.825	1.994.541
Aktiver		5.158.661	5.758.788

Aqua Separation ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	7	-294.391	4.356
Egenkapital		705.609	1.004.356
Gæld til realkreditinstitutter		1.008.596	1.038.865
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.008.596	1.038.865
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		31.170	30.231
Gæld til banker		2.025.534	1.784.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.951	535.410
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.046.675	1.015.417
Anden gæld		304.526	340.612
Periodeafgrænsningsposter		9.600	9.600
Kortfristede gældsforpligtelser		3.444.456	3.715.567
Gældsforpligtelser		4.453.052	4.754.432
Passiver		5.158.661	5.758.788
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.798.967	278.460	
Pensioner	63.966	6.000	
Omkostninger til social sikring	22.726	1.620	
	1.885.659	286.080	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	5	0	
	5	0	
3. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	62.258	15.417	
Andre finansielle omkostninger	205.279	74.767	
	267.537	90.184	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	125.000	25.000	
Varebeholdninger i alt	125.000	25.000	
5. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	0	12.500	
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	12.500	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	1.000.000	1.000.000	
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000	
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.			
7. Overført resultat			
Saldo primo	4.356	0	
Årets tilgang	0	4.356	
Årets afgang	-298.747	0	
Saldo ultimo	-294.391	4.356	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.008.596	31.170	927.830
	1.008.596	31.170	927.830

Noter

2015

2014

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 1.040 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.892 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er tinglyst ejerpantebreve for samlet 2.300 tkr. med pant i grunde og bygninger, samt herudover har virksomheden stillet virksomhedspant på 500 tkr.