

Aqua Separation ApS

Linkøpingvej 35

4900 Nakskov

CVR-nr. 36074825

Årsrapport for 2021

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. marts 2022



Odd Henning Simes
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Aqua Separation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato godkendt specifikationshæftet for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Aqua Separation ApS.

Nakskov, den 11. marts 2022

Direktion



Odd Henning Sirnes, Adm.
direktør



Tom Arnfinn Bøckman Sirnes



René Poul Juszczuk

Aqua Separation ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aqua Separation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aqua Separation ApS for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

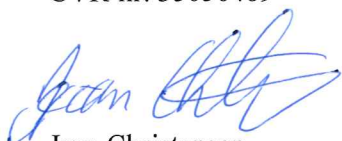
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Nakskov, den 11. marts 2022

AC Revision ApS
CVR-nr. 35050469



Jørn Christensen
Registreret revisor
mne18323

Aqua Separation ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aqua Separation ApS Linkøpingvej 35 4900 Nakskov
CVR-nr.	36074825
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	01. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Odd Henning Sirnes, Adm. direktør Tom Arnfinn Bøckman Sirnes René Poul Juszczyk
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 01. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 572.750, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 4.342.347, og en egenkapital på kr. 1.114.456.

Selskabet har i 2021 gennemført planlagt kapitaludvidelse, som sammen med årets resultat har styrket selskabets soliditet væsentligt.

Markedet for selskabets aktiviteter er fortsat i god udvikling, hvorfor nærmeste fremtid tegner godt for selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Aqua Separation ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på

Anvendt regnskabspraksis

anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets

Aqua Separation ApS

Anvendt regnskabspraksis

kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Aqua Separation ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.074.778	71.256
Personaleomkostninger	1	0	-2.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.178	-200.204
Driftsresultat		926.600	-131.553
Finansielle omkostninger	2	-193.429	-204.223
Resultat før skat		733.171	-335.776
Skat af årets resultat		-160.421	74.747
Årets resultat		572.750	-261.029
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		572.750	-261.029
Resultatdisponering		572.750	-261.029

Aqua Separation ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.868.450	2.710.922
Produktionsanlæg og maskiner		19.536	127.825
Materielle anlægsaktiver		2.887.986	2.838.747
Anlægsaktiver		2.887.986	2.838.747
Råvarer og hjælpematerialer		104.376	97.635
Varebeholdninger		104.376	97.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		897.282	121.045
Udskudte skatteaktiver		223.981	384.402
Andre tilgodehavender		224.997	146.533
Periodeafgrænsningsposter		3.725	0
Tilgodehavender		1.349.985	651.980
Omsætningsaktiver		1.454.361	749.615
Aktiver		4.342.347	3.588.362

Aqua Separation ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	1.900.000	1.000.000
Overført resultat	4	-785.544	-1.358.295
Egenkapital		1.114.456	-358.295
Gæld til realkreditinstitutter		806.139	842.529
Gæld til banker		590.000	730.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.396.139	1.572.529
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		177.310	176.209
Gæld til banker		543.653	584.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.940	392.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		511.858	1.006.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		260.991	213.894
Kortfristede gældsforpligtelser		1.831.752	2.374.128
Gældsforpligtelser		3.227.891	3.946.657
Passiver		4.342.347	3.588.362
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2021	2020	
1. Personalemkostninger			
Andre omkostninger til social sikring	0	2.605	
	<u>0</u>	<u>2.605</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	55.554	55.868	
Andre finansielle omkostninger	137.875	148.355	
	<u>193.429</u>	<u>204.223</u>	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	1.000.000	1.000.000	
Årets tilgang	900.000	0	
Saldo ultimo	<u>1.900.000</u>	<u>1.000.000</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	-1.358.294	-1.097.266	
Årets tilgang	572.750	0	
Årets afgang	0	-261.029	
Saldo ultimo	<u>-785.544</u>	<u>-1.358.295</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	806.139	37.310	661.599
Gæld til banker	590.000	140.000	30.000
	<u>1.396.139</u>	<u>177.310</u>	<u>691.599</u>

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 843 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.868 tkr.

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