

A3 Aqua-Service

Sønder Klitvej 62, Aargab, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 36 90 67 74



Årsrapport
for perioden 28. maj - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. juni 2016

Som dirigent:


.....
Thomas Krogsgaard Sørensen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 28. maj - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2015 for A3 Aqua-Service.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 28. maj - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 22. juni 2016
Direktion:



Thomas Krogsgaard
Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A3 Aqua-Service

Vi har opstillet årsregnskabet for A3 Aqua-Service for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Ringkøbing, den 22. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ove Iversen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Navn	A3 Aqua-Service
Adresse, postnr., by	Sønder Klitvej 62, Aargab, 6960 Hvide Sande
CVR-nr.	36 90 67 74
Stiftet	28. maj 2015
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	28. maj - 31. december
Hjemmeside	www.a3aquaservice.dk
E-mail	a3@a3aquaservice.dk
Telefon	22 34 75 91
Direktion	Thomas Krogsgaard Sørensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 7 mdr.
	Bruttofortjeneste	<u>680.986</u>
3	Personaleomkostninger	-634.400
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-38.750
	Resultat af primær drift	<u>7.836</u>
	Finansielle indtægter	500
	Finansielle omkostninger	-28.550
	Resultat før skat	<u>-20.214</u>
	Skat af årets resultat	-906
	Årets resultat	<u><u>-21.120</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>-21.120</u>
		<u><u>-21.120</u></u>

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	380.000
		<u>380.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmateriel og inventar	131.250
		<u>131.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>511.250</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	250.000
		<u>250.000</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.586
	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.232
	Periodeafgrænsningsposter	14.057
		<u>267.875</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>517.875</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.029.125</u>

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-21.120
	Egenkapital i alt	<u>28.880</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	906
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>906</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	94.790
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.576
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	602.223
	Anden gæld	210.750
		<u>999.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>999.339</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.029.125</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 28. maj - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 28. maj 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-21.120	-21.120
Egenkapital 31. december 2015	50.000	-21.120	28.880

Selskabets anpartskapital har uændret være 50.000 kr. siden selskabets stiftelse.

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A3 Aqua-Service for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 aktivets 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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, fordi det underliggende firmanavn og dertilhørende kundekartoteker forventes at have en brugstid på 10 år ud fra en konkret vurdering.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 28. maj - 31. december

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er opførelse, servicering og renovering af spa- og poolanlæg samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet dermed.

kr.	2015 7 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	597.538
Pensioner	14.441
Andre omkostninger til social sikring	7.511
Andre personaleomkostninger	14.910
	<u>634.400</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 28. maj 2015	0
Tilgange	400.000
Kostpris 31. december 2015	400.000
Af- og nedskrivninger 28. maj 2015	0
Afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>380.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Driftsmateriel og inventar
Tilgange	150.000
Kostpris 31. december 2015	150.000
Værdireguleringer 28. maj 2015	0
Værdireguleringer 31. december 2015	0
Afskrivninger	18.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	18.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>131.250</u>

Årsregnskab 28. maj - 31. december**Noter****6 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

- Varebeholdninger, 250 tkr.
- Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, 228 tkr.
- Driftsmidler og driftsmateriel, 131 tkr.
- Goodwill, 380 tkr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, T. Krogsgaard Holding ApS, CVR-nr. 36 90 40 11. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.