

A3 Aqua-Service ApS
Sønder Klitvej 62, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 36 90 67 74

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2022

Thomas Mølbæk Krogsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for A3 Aqua-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 7. juli 2022

Direktion

Thomas Mølbæk Krogsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A3 Aqua-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A3 Aqua-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Ringkøbing, den 7. juli 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	A3 Aqua-Service ApS Sønder Klitvej 62 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 36 90 67 74
	Stiftet: 28. maj 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Mølbæk Krogsgaard
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	Faster Andelskasse Højevej 18 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A3 Aqua-Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervet software/webshop. Alene eksterne omkostninger, der er afholdt, hvor softwaren opfylder betingelserne samt løbende ændringer udgiftsføres i forbindelse med afholdelse af omkostningen. Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A3 Aqua-Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	3.107.818	2.064.081
2 Personaleomkostninger	-2.851.294	-1.886.126
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-144.546	-129.917
Resultat før finansielle poster	111.978	48.038
Andre finansielle indtægter	900	750
Øvrige finansielle omkostninger	-40.380	-14.218
Resultat før skat	72.498	34.570
Skat af årets resultat	-18.280	-9.094
Årets resultat	54.218	25.476
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	54.218	25.476
Disponeret i alt	54.218	25.476

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	18.333
4 Goodwill	140.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>140.000</u>	<u>198.333</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	326.703	103.381
6 Indretning af lejede lokaler	127.694	153.666
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>454.397</u>	<u>257.047</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>599.397</u>	<u>455.380</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.017.550	738.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.017.550</u>	<u>738.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	745.998	256.532
Igangværende arbejder for fremmed regning	325.000	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.791	30.089
Tilgodehavende selskabsskat	15.820	19.406
Andre tilgodehavender	40.000	0
Periodeafgrænsningsposter	47.795	33.157
Tilgodehavender i alt	<u>1.209.404</u>	<u>414.184</u>
Likvide beholdninger	0	297.977
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.226.954</u>	<u>1.450.161</u>
Aktiver i alt	<u>2.826.351</u>	<u>1.905.541</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		265.749	211.531
Egenkapital i alt		<u>315.749</u>	<u>261.531</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		64.700	50.600
Hensatte forpligtelser i alt		<u>64.700</u>	<u>50.600</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		170.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.804	230.591
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.040.181	465.076
Anden gæld		744.913	897.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.445.902</u>	<u>1.593.410</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.445.902</u>	<u>1.593.410</u>
Passiver i alt		<u>2.826.351</u>	<u>1.905.541</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	186.055	236.055
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.476	25.476
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	211.531	261.531
Årets overførte overskud eller underskud	0	54.218	54.218
	50.000	265.749	315.749

Noter

1. 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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.440.975	1.644.640
Pensioner	299.411	201.987
Andre omkostninger til social sikring	42.610	31.530
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.298</u>	<u>7.969</u>
	<u>2.851.294</u>	<u>1.886.126</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>4</u>
	 <u>31/12 2021</u>	 <u>31/12 2020</u>
3. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	 <u>-81.667</u>	 <u>-61.667</u>
Årets afskrivninger	<u>-18.333</u>	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-100.000</u>	<u>-81.667</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>0</u>	 <u>18.333</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	 <u>-220.000</u>	 <u>-180.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-260.000</u>	<u>-220.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>140.000</u>	 <u>180.000</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	313.476	287.000
Tilgang i årets løb	<u>283.563</u>	<u>26.476</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>597.039</u>	<u>313.476</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-210.095	-166.150
Årets afskrivninger	<u>-60.241</u>	<u>-43.945</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-270.336</u>	<u>-210.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>326.703</u>	<u>103.381</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021	<u>259.718</u>	<u>259.718</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>259.718</u>	<u>259.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-106.052	-80.080
Årets afskrivninger	<u>-25.972</u>	<u>-25.972</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-132.024</u>	<u>-106.052</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>127.694</u>	<u>153.666</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Selskabets bankgæld udgør 170 t.kr. pr. 31. december 2021. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.018
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	746
Driftsmidler og driftsmateriel	327
Goodwill	140

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler med en samlet restleasing ydelse på i alt 540 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2 - 55 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T. Krogsgaard Holding ApS, CVR-nr. 36904011 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.