

Flux Water A/S
G-Vej 3, 2300 København S

CVR-nr. 37 15 11 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

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

Georg Tang Anneberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Flux Water A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 7. juli 2022

Direktion

Georg Tang Anneberg
direktør

Bestyrelse

Sven Anneberg
formand

Georg Tang Anneberg

Frederik August Anneberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Flux Water A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flux Water A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med tilgodehavende erstatning samt udfaldet af det krav, selskabet har anlagt mod en kunde grundet levering af pesticidforurennet vand.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 7. juli 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flux Water A/S G-Vej 3 2300 København S CVR-nr.: 37 15 11 06 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Sven Anneberg, formand Georg Tang Anneberg Frederik August Anneberg
Direktion	Georg Tang Anneberg, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Modervirksomhed	Flux Invest A/S
Dattervirksomheder	Flux Water, Slagelse ApS, Slagelse Flux Water, Norway AS, Stokke, Norge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået i at levere innovative tekniske løsninger til behandling af spildevand.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af modtaget industrielt spildevand med indhold af pesticider er der knyttet særlig usikkerhed til opgørelse af omkostninger og erstatning herved. Der nævnes til note 1 omkring usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.086 t.kr. mod -4.267 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -30.643 t.kr. mod -14.087 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende meget utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af nedskrivninger af anlæg til opnået salgssummer i alt ca. 19 mio. kr. samt driftsunderskud som følge af manglende rentabilitet grundet vand med pesticidrester ca. 10 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har i 2022 afhændet rensningsanlæg samt resterende vand med pesticidrester. Herefter vil selskabets eneste aktivitet være en erstatningssag mod en kunde, som har leveret vand med pesticidrester. Sagen er berammet til 2023, og selskabet understøttes af koncernselskaber indtil sagen er afgjort.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flux Water A/S 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen

Anvendt regnskabspraksis

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

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 (fuld fordeling).

Balancen

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.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20 - 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 henrette forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Flux Water A/S 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 gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til kostpris, der svarer til lånets restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-6.085.745	-4.267.095
4 Personaleomkostninger	-6.490.427	-6.983.687
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.120.151	-2.063.159
Driftsresultat	-31.696.323	-13.313.941
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.444.961	-1.954.544
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.063
Andre finansielle indtægter	872.630	0
6 Øvrige finansielle omkostninger	-1.481.245	-2.256.269
Resultat før skat	-37.749.899	-17.505.691
7 Skat af årets resultat	7.107.265	3.418.946
Årets resultat	-30.642.634	-14.086.745
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-30.642.634	-14.086.745
Disponeret i alt	-30.642.634	-14.086.745

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	0	1.131.383
8	Produktionsanlæg og maskiner	16.000.000	29.338.072
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.637.802
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000.000</u>	<u>33.107.257</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.000.000</u>	<u>33.107.257</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	317.390	451.419
	Varebeholdninger i alt	<u>317.390</u>	<u>451.419</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	964.518	2.379.280
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.423.949	7.790.167
10	Udskudte skatteaktiver	2.431.556	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	4.006.732	3.298.746
	Andre tilgodehavender	1.101.909	1.952.601
	Periodeafgrænsningsposter	186.358	231.946
	Tilgodehavender i alt	<u>14.115.022</u>	<u>15.652.740</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.432.412</u>	<u>16.104.159</u>
	Aktiver i alt	<u>30.432.412</u>	<u>49.211.416</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-53.988.110	-22.430.606
Egenkapital i alt	-53.488.110	-21.930.606
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	668.977
11 Andre hensatte forpligtelser	11.107.000	11.081.104
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	622.284	2.040.382
Hensatte forpligtelser i alt	11.729.284	13.790.463
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.176.679	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.176.679	0
Gæld til pengeinstitutter	4.312.258	2.725.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.731.915	4.164.971
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.718.700	46.938.681
Anden gæld	1.748.632	2.561.004
Periodeafgrænsningsposter	1.503.054	961.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	71.014.559	57.351.559
Gældsforpligtelser i alt	72.191.238	57.351.559
Passiver i alt	30.432.412	49.211.416

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Efterfølgende begivenheder

3 Særlige poster

12 Eventualposter

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	-9.203.174	-8.703.174
Årets overførte overskud eller underskud	0	-14.086.745	-14.086.745
Valutakursregulering	0	859.313	859.313
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	-22.430.606	-21.930.606
Årets overførte overskud eller underskud	0	-30.642.634	-30.642.634
Valutakursregulering	0	-914.870	-914.870
	<u>500.000</u>	<u>-53.988.110</u>	<u>-53.488.110</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS har anlagt sag mod en navngiven kunde på 72 mio. kr. til dækning af driftstab og afholdte omkostninger. Sagen er berammet til 2023, og dattervirksomheden har i årsrapporten indregnet et tilgodehavende på 18,1 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 31/12 2020. De afholdte omkostninger til rensning af pesticidvand i 2021 vurderes at have været betydeligt højere end de estimerede omkostninger 31/12 2020.

Selskabet og dattervirksomheden har fra den navngivne kunde modtaget industrielt spildevand til behandling, som ikke har været deklareret korrekt af kunden, idet vandet indeholdt pesticider.

Kunden har ved levering pligt til at oplyse om spildevandets indhold af miljøfremmede emner samtidigt med, at kunden i samarbejde med anvisende myndighed skal undersøge om modtager – i dette tilfælde selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS – har godkendelse til at modtage det konkrete spildevand.

Selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS havde på modtagelsestidspunktet ikke godkendelse til at modtage industrielt spildevand med indhold af pesticider.

Som en konsekvens af det fejldeklarerede og modtagne spildevand har Flux Water, Slagelse ApS udledt pesticider til SK Forsyning (Kloak), hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabets udledningstilladelse. Af samme årsag har involveret myndighed inddraget tilladelsen til fortsat drift, hvilket har medført at dattervirksomheden har været nødt til at stoppe driften.

Herudover har selskabet i København, afholdt betydelige omkostninger til bortskaffelse af pesticidforurenede materiale, rensning af anlæg, samt til midlertidig opbevaring i lejede lagertanke.

Selskabets ledelse har opgjort restomkostningerne, som er forbundet med slutdisponering af pesticidforurenede materiale placeret i lejede tanke, samt omkostninger til rensning af anlæg og reetablering af anlæg efter rensning. Restomkostningerne til rensning er estimeret til 11,1 mio. kr., hvilket er afsat som hensættelse i årsrapporten. Omkostningerne er estimeret ud fra ledelsens forventninger til rensning af resterende pesticidvand i København ud fra modtagne tilladelser fra myndighederne.

Samlet vurderes årsrapporten i selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS for 2021 at være påvirket væsentlig til direkte afholdte omkostninger, samt sagsomkostninger.

Noter

Der er anlagt sag mod kunden, og det er ledelsens opfattelse, at man vil vinde en igangværende retssag, idet det er bevist ved kontrolprøver, at det leverede vand er fra kunden. Selskabets ledelse har derfor indregnet en estimeret erstatning på afholdte omkostninger. Beløbet er endnu ikke accepteret af kunden, og indgår som en del af en retssag. Ledelsen vurderer procesrisikoen på denne del for værende meget lille.

Herudover har anlægget i København og Slagelse ikke kunnet optimere driften grundet forurenede materiale med pesticid, hvilket er årsag til driftsunderskuddene samt lukning af afdelingen i Slagelse. Ud over de faktiske omkostninger, har selskabet derfor stillet krav mod kunden om godtgørelse af driftstab. Dette har ledelsen estimeret til et tocifret millionbeløb til dækning af driftstab i 2019, 2020 og 2021, hvilket ikke er indregnet i årsrapporten, idet der er knyttet særlig usikkerhed ved processen i den anlagte retssag.

Det kan oplyses, at ledelsen har vurderet, at kunden og dennes forsikringselskab har den økonomiske formåen til at betale de anlagte erstatningskrav, uanset at der er tale om meget store tocifrede millionbeløb.

Selskabet understøttes økonomisk af andre koncernselskaber, og der er således likviditet til at afholde de estimerede restomkostninger uden modtagelse af erstatningsbeløb i den anlagte retssag.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i 2022 afhændet rensningsanlægget i København samt resterende urensset vand med pesticider. Selskabets aktiver er nedskrevet til salgssummen, og forholdet forventes ikke at medføre yderligere tab i 2022.

Selskabets eneste aktivitet vil herefter være den anlagte retssag. Selskabet understøttes af koncernselskaber indtil retssagen er afgjort.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

3. Særlige poster (fortsat)

	2021	2020
Indtægter:		
Erstatning ved behandling af pesticidforurennet vand	0	16.153.824
Kompensation, Covid-19	0	240.000
	<u>0</u>	<u>16.393.824</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	19.120.151	0
Omkostninger ved behandling af pesticidforurennet vand	0	17.378.877
	<u>19.120.151</u>	<u>17.378.877</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttotab	0	16.153.824
Bruttotab	0	-17.378.877
Af- og nedskrivninger	-19.120.151	0
Personaleomkostninger	0	240.000
Resultat af særlige poster netto	<u>-19.120.151</u>	<u>-985.053</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	5.664.396	6.158.926
Pensioner	604.612	662.406
Andre omkostninger til social sikring	94.888	91.153
Personaleomkostninger i øvrigt	126.531	71.202
	<u>6.490.427</u>	<u>6.983.687</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>

5. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af underskud i dattervirksomheder	-5.444.961	-1.954.544
	<u>-5.444.961</u>	<u>-1.954.544</u>

6. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.434.645	1.439.295
Andre finansielle omkostninger	46.600	816.974
	<u>1.481.245</u>	<u>2.256.269</u>

Noter

	2021	2020	
7. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-4.006.732	-3.298.746	
Årets regulering af udskudt skat	-3.100.533	-120.200	
	-7.107.265	-3.418.946	
8. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar	1.414.716	4.595.796	30.890.044
Tilgang	0	0	2.729.894
Afgang	-1.414.716	-4.595.796	0
Kostpris 31. december	0	0	33.619.938
Af- og nedskrivninger 1. januar	283.333	1.957.994	1.551.972
Årets nedskrivninger	0	0	16.067.966
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-283.333	-1.957.994	0
Af- og nedskrivninger 31. december	0	0	17.619.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	16.000.000

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	50.001	50.001
Kostpris 31. december	50.001	50.001
Nedskrivninger 1. januar	-16.486.617	-15.391.386
Omregning til valutakurs	-914.272	859.313
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-5.444.961	-1.954.544
Opskrivninger 31. december	-22.845.850	-16.486.617
Modregnet i tilgodehavender	22.173.565	14.396.234
Overført til hensatte forpligtelser	622.284	2.040.382
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	22.795.849	16.436.616
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Flux Water, Slagelse ApS	Slagelse	100 %
Flux Water, Norway AS	Stokke, Norge	100 %
10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	-668.977	-789.177
Udskudt skat af årets resultat	3.100.533	120.200
	2.431.556	-668.977
11. Andre hensatte forpligtelser		
Restomkostning til rensning	11.107.000	11.081.104
	11.107.000	11.081.104
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	11.107.000	11.081.104
	11.107.000	11.081.104
Der henvises til note 1 Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Der er afgivet kaution for bankgæld i tilknyttede selskaber på 53,7 mio kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er indgået lejeforpligtelse med en årlig leje på 4.020 t.kr. overfor tilknyttet virksomhed

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Anneberg Holding ApS, CVR-nr. 12669194 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.

13. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Anneberg Holding ApS, Annebergvej 2, Grønbjerg, 6971 Spjald.