

ÅRSRAPPORT 2018/19

Nordic Aqua Solutions ApS

Dregårdsvej 2 A
9330 Dronninglund

CVR nr. 39242613

Indberetter:

STEPTO A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. september 2019

Dirigent

Anders Braad



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
Selskabsoplysninger	8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 12. januar - 31. marts	13
Balance pr. 31. marts	14
Noter	16

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12.01.18 - 31.03.19 for Nordic Aqua Solutions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.03.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12.01.18 - 31.03.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 18. september 2019

Direktion:

Boye Alf Lundgaard
Direktør

Bestyrelse:

Jaume Puig Zacares
Formand

Ana Maria Gibert

Anders Braad

Boye Alf Lundgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordic Aqua Solutions ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Aqua Solutions ApS for regnskabsåret 12. januar 2018 - 31. marts 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. januar 2018 - 31. marts 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henviser til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Aalborg, den 18. september 2019

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32895468

Henrik Bjørn

Statsautoriseret Revisor

MNE-nr. mne28606

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med produkter til den skandinaviske forsyningsbranche. Derudover anden virksomhed som efter bestyrelsens og direktionens skøn er beslægtet hermed. Selskabets hovedaktivitet er salg af brønde og fittings til vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 12.01.18 - 31.03.19 udviser et resultat på -2.631.997 kr. Balancen viser en egenkapital på -2.531.996 kr.

Regnskabet er selskabets første, og afspejler at det er selskabets etableringsår. Salget er realiseret lavere end budgetteret. Imidlertid er omkostningerne også realiseret lavere end budget. Men det samlede resultat er ikke tilfredsstillende. Derfor har ejerne styrket selskabets kapitalgrundlag.

De væsentligste årsager til det lavere salg har været, at myndighedsgodkendelser af produkterne trak ud og dermed har det planlagte produktsortiment ikke i fuldt omfang været tilgængelig for salg hele året. Det gav en forsinket opstart i forhold til handelsmønstrene i markedet, så selskabet ikke nåede at lave årsaftaler med de store grossister og andre vigtige kunder, hvilket har haft en betydelig negativ effekt på salget.

Det er dog delvis afbødet af, at omkostninger er realiseret lavere end budgettet.

Herudover er der naturligt brugt ressourcer på IT og indretning af lokation etc.

Selskabets ejere står fortsat bag selskabet og vil gennem intern finansiering sikre selskabets fremtidige drift. Ligeledes er der nu indgået de målsatte aftaler med grossister og andre kunder således, at selskabets salg stiger måned for måned.

Som følge af årets resultat har selskabet den 30. august 2019 udvidet selskabskapitalen fra 100.000 kr. til 300.000 kr. samt øget ansvarlige lån fra 300.000 kr. til 700.000 kr. Således er der en ansvarlig kapital på 1,0 mio. kr. bag selskabet. Derudover garanterer hovedaktionæren for selskabets bank finansiering.

Det er ledelsens forventning, at selskabets fremtidige forretningsplaner sikrer, at selskabet inden for overskuelig fremtid i løbet af få år har genetableret egenkapitalen. Der forventes et stigende aktivitetsniveau på det danske marked, bl.a. drevet af stigende regnmængder og andre miljøforhold knyttet til rent drikkevand samtidig med, at salget udvides til nye markeder. Der lanceres ligeledes nye produkter med betydeligt salgspotentiale, som forventes at blive salgsklare i løbet af næste regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic Aqua Solutions ApS
Dregårdsvej 2 A
9330 Dronninglund

Telefon: 4170 5555
Hjemmeside: <https://nordicaquasolutions.com/>
Email: info@nordicaquasolutions.com

CVR-nr.: 39242613
Stiftelsesdato: 12. januar 2018
Regnskabsår: 12. januar 2018 - 31. marts 2019

Bestyrelse

Jaume Puig Zacares
Ana Maria Gibert
Anders Braad
Boye Alf Lundgaard

Direktion

Boye Alf Lundgaard

Revision

Beierholm
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. september 2019, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Aqua Solutions ApS for 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 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.

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

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Resultatopgørelse 12. januar - 31. marts

Note	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	-841.575
2. Personaleomkostninger	-2.411.029
Af- og nedskrivninger	<u>-17.477</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-3.270.081</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>-101.723</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-3.371.804</u>
3. Skat af årets resultat	<u>739.807</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-2.631.997</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-2.631.997</u>
Disponeret i alt	<u><u>-2.631.997</u></u>

Balance pr. 31. marts

Note	2019
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	397.061
Materielle anlægsaktiver i alt	397.061
Finansielle anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000
Anlægsaktiver i alt	447.061
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Fremstillede varer og handelsvarer	477.473
Varebeholdninger i alt	477.473
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	244.461
Udskudt skatteaktiv	739.807
Andre tilgodehavender	144.993
Periodeafgrænsningsposter	41.872
Tilgodehavender i alt	1.171.133
Likvide beholdninger	839
Likvide beholdninger i alt	839
Omsætningsaktiver i alt	1.649.445
AKTIVER I ALT	2.096.506

Balance pr. 31. marts

Note	2019
PASSIVER	
4. EGENKAPITAL	
Virksomhedskapital	100.000
Overført resultat	<u>-2.631.996</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.531.996</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
5. Langfristede gældsforpligtelser	
Ansvarlige lån	298.608
Gæld til tilknyttede virksomheder	274.913
Gæld til associerede virksomheder	<u>429.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.002.521</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	
Pengeinstitutter	2.145.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser	893.495
Anden gæld	<u>587.237</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.625.981</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.628.502</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.096.506</u>
6. Eventualforpligtelser	

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 realiseret et resultat på t.DKK -2.632. Selskabets egenkapital udgør herefter t.DKK -2.532. Der kan derfor opstå usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift.

Som følge af årets resultat har selskabet den 30. august 2019 udvidet selskabskapitalen fra 100.000 kr. til 300.000 kr. samt øget ansvarlige lån fra 300.000 kr. til 700.000 kr. Således er der en ansvarlig kapital på 1,0 mio. kr. bag selskabet. Derudover garanterer hovedaktionæren for selskabets bank finansiering for det kommende år.

Det er ledelsens forventning, at selskabets fremtidige forretningsplaner sikrer, at selskabet inden for overskuelig fremtid i løbet af få år har genetableret egenkapitalen. Der forventes et stigende aktivitetsniveau på det danske marked, bl.a. drevet af stigende regnmængder og andre miljøforhold knyttet til rent drikkevand samtidig med, at salget udvides til nye markeder. Der lanceres ligeledes nye produkter med betydeligt salgspotentiale, som forventes at blive salgsklare i løbet af næste regnskabsår.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne fortsætte sin drift som minimum frem til udløbet af regnskabsåret 2019/20 og vi aflægger på baggrund heraf årsrapporten med fortsat drift for øje.

2018/19

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3
Lønninger	2.189.777
Pensioner	200.028
Andre omkostninger til social sikring	21.224
	<u>2.411.029</u>

3. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	739.807
	<u>739.807</u>

4. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Indskudskapital	100.000	0	0	100.000
Resultatdisponering	0	-2.631.996	0	-2.631.996
Egenkapital, ultimo	<u>100.000</u>	<u>-2.631.996</u>	<u>0</u>	<u>-2.531.996</u>

2018/19

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	230.000
--	---------

Noter

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 2 stk. personbiler. Restløbetid udgør 38 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til 284 t.kr.

Leje af lagerlokaler udgør årligt 186 t.kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer med 3 måneders varsel fra tidligst 01.03.2020. Den maksimale forpligtelse udgør 30.000 kr.