

ÅRSRAPPORT 2021/22

Nordic Aqua Solutions ApS

Dregårdsvej 2 A
9330 Dronninglund

CVR nr. 39242613

Indberetter:

STEPTO A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. september 2022

Dirigent

Boye Alf Lundgaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|----------------|---|
| Ledespåtegning | 3 |
|----------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. april - 31. marts | 6 |
| Balance pr. 31. marts | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Vi har dags dato godkendt og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.21 - 31.03.22 for Nordic Aqua Solutions ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 27. september 2022

Direktion:

Boye Alf Lundgaard
Direktør

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 01.04.21 - 31.03.22 udviser et resultat på 4.183 tkr. mod -1.466 tkr. for tiden 01.04.20 - 31.03.21. Balancen viser en egenkapital på -2.210 tkr. Sammentællingen af egenkapital på -2.210 tkr. + ansvarlig lån 2.657 tkr giver dog en samlet ansvarlig kapital på 447 tkr. Selskabskapitalen er i perioden øget. Det samlede resultat er tilfredsstillende. En samlet salgsvækst på 51% samt en reduktion af omkostningerne på 17,5%. Det er ledelsens forventning, at selskabet fremadrettet vil indfri de planlagte budgetter. Det skal være med til at sikre virksomhedens fremtidige forretningsgrundlag.

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: 1. april 2021 - 31. marts 2022

Direktion

Boye Alf Lundgaard

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. september 2022, på selskabet adresse.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 5.715.899 | 320.692 |
| 1. Personaleomkostninger | -979.794 | -1.461.081 |
| Af- og nedskrivninger | -37.152 | -37.152 |
| Resultat før finansielle poster | 4.698.953 | -1.177.541 |
| Andre finansielle omkostninger | -516.165 | -447.675 |
| Ordinært resultat før skat | 4.182.788 | -1.625.216 |
| 2. Skat af årets resultat | 0 | 159.480 |
| ÅRETS RESULTAT | 4.182.788 | -1.465.736 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 4.182.788 | -1.465.736 |
| Disponeret i alt | 4.182.788 | -1.465.736 |

Balance pr. 31. marts

| Note | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 343.212 | 380.364 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 343.212 | 380.364 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 272.338 | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 272.338 | 100.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 615.550 | 480.364 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.865.786 | 2.768.632 |
| Varebeholdninger i alt | 4.865.786 | 2.768.632 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 72.128 | 169.907 |
| Udskudt skatteaktiv | 352.000 | 352.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 50.019 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 13.000 |
| Tilgodehavender i alt | 424.128 | 584.926 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 360 | 477 |
| Likvide beholdninger i alt | 360 | 477 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.290.274 | 3.354.035 |
| AKTIVER I ALT | 5.905.824 | 3.834.399 |

Balance pr. 31. marts

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 480.000 | 300.000 |
| Overført resultat | -2.689.814 | -6.872.602 |
| Egenkapital i alt | -2.209.814 | -6.572.602 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Ansvarlige lån | 2.657.095 | 698.534 |
| Gæld til associerede virksomheder | 110.000 | 100.000 |
| Anden gæld | 150.966 | 80.966 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.918.061 | 879.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Pengeinstitutter | 64.683 | 2.402.137 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.215.647 | 4.592.405 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 394.825 | 394.825 |
| Anden gæld | 2.504.556 | 2.075.893 |
| Periodeafgrænsningsposter | 17.866 | 62.241 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.197.577 | 9.527.501 |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.115.638 | 10.407.001 |
| PASSIVER I ALT | 5.905.824 | 3.834.399 |

- 3. Samlet ansvarlig kapital
- 4. Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| Egenkapital, primo | 100.000 | -6.872.603 | 0 | -6.772.603 |
| Kapitaludvidelse | 380.000 | 0 | 0 | 380.000 |
| Resultatdisponering | 0 | 4.182.789 | 0 | 4.182.789 |
| Egenkapital, ultimo | 480.000 | -2.689.814 | 0 | -2.209.814 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 2 |
| Lønninger | 958.763 | 1.377.044 |
| Pensioner | 0 | 64.075 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.781 | 15.569 |
| Andre personaleomkostninger | 1.250 | 4.393 |
| | <u>979.794</u> | <u>1.461.081</u> |

| | | |
|----------------------------------|----------|----------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 159.480 |
| | <u>0</u> | <u>159.480</u> |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Ansvarlig lånekapital | I alt |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3. Samlet ansvarlig kapital | | | | |
| Egenkapital | 480.000 | -2.689.814 | 0 | -2.209.814 |
| Ansvarlig lån | 0 | 0 | 2.657.095 | 2.657.095 |
| Samlet ansvarlig kapital | <u>480.000</u> | <u>-2.689.814</u> | <u>2.657.095</u> | <u>447.281</u> |

4. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Leje af lagerlokaler udgør årligt 214 t.kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer med 3 måneders varsel fra tidligst 01.03.2020. Den maksimale forpligtelse udgør 54 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Aqua Solutions ApS for 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere klasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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

Leasingydelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.