

Green Aqua Solutions ApS

CVR-nr. 33 87 16 27

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.06.15

Henning Lauritzen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Green Aqua Solutions ApS
Ringvejen 30
9510 Arden
Telefon: 96 57 26 32
Hjemmeside: www.greenaqua.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 33 87 16 27

Direktion

Henning Lauritzen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

HL ATS Holding ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Green Aqua Solutions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 3. juni 2015

Direktionen

Henning Lauritzen

Til kapitalejerne i Green Aqua Solutions ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Green Aqua Solutions ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 3. juni 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg, udvikling og produktion af udstyr til vandbehandling samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -673.344 mod DKK -955.704 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 412.261.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets nyudviklede renseanlæg er fortsat blevet udviklet i regnskabsåret, men udviklingsarbejdet er fortsat ramt af forsinkelser. Som følge heraf er der fortsat ikke i 2014 opnået en egentlig omsætning ved salg af produkter. Selskabets likviditet er derved dårligere end forventet, hvilket har medført større træk på driftskredit.

Selskabets finansiering er via tilskudsfinansiering og indskud fra aktionærerne sikret i en del af 2015, og forudsætter således, at udviklingsarbejdet kan færdiggøres i løbet af året, hvorefter salget kan opstartes.

Selskabets ledelse forventer at det vil være muligt at nå en færdiggørelse af udviklingsarbejdet, hvilket er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift som going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttotab	-391.116	-602.149
² Personaleomkostninger	-563.512	-612.762
Resultat før af- og nedskrivninger	-954.628	-1.214.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.575	-373
Resultat af primær drift	-972.203	-1.215.284
Andre finansielle omkostninger	24.155	-86.021
Finansielle poster i alt	24.155	-86.021
Resultat før skat	-948.048	-1.301.305
³ Skat af årets resultat	274.704	345.601
Årets resultat	-673.344	-955.704
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-673.344	-955.704
I alt	-673.344	-955.704

AKTIVER			
Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	4.577.376	2.156.758
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.577.376	2.156.758
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.298	47.627
5	Materielle anlægsaktiver i alt	119.298	47.627
	Anlægsaktiver i alt	4.696.674	2.204.385
	Varer under fremstilling	325.751	0
	Varebeholdninger i alt	325.751	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.848	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.983	0
	Tilgodehavende selskabsskat	659.844	551.992
	Andre tilgodehavender	268.798	180.256
	Periodeafgrænsningsposter	40.988	0
	Tilgodehavender i alt	1.062.461	732.248
	Likvide beholdninger	185	1.625.800
	Omsætningsaktiver i alt	1.388.397	2.358.048
	Aktiver i alt	6.085.071	4.562.433

PASSIVER			
Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Selskabskapital	410.000	160.000
	Overført resultat	2.261	442.105
6	Egenkapital i alt	412.261	602.105
	Hensættelser til udskudt skat	584.400	199.260
	Hensatte forpligtelser i alt	584.400	199.260
	Gæld til associerede virksomheder	0	1.028.685
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.028.685
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	200.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.359.954	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	381.504	385.861
	Gæld til associerede virksomheder	0	86.627
	Anden gæld	3.346.952	2.059.895
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.088.410	2.732.383
	Gældsforpligtelser i alt	5.088.410	3.761.068
	Passiver i alt	6.085.071	4.562.433

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Udviklingsprojekter under udførelse		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0
EDB-anlæg	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Tilskud modtaget til udviklingsprojekter fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede projekt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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 indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets nyudviklede renseanlæg er fortsat blevet udviklet i regnskabsåret, men udviklingsarbejdet er fortsat ramt af forsinkelser. Som følge heraf er der fortsat ikke i 2014 opnået en egentlig omsætning ved salg af produkter. Selskabets likviditet er derved dårligere end forventet, hvilket har medført større træk på driftskredit.

Selskabets finansiering er via tilskudsfinansiering og indskud fra aktionærerne sikret i en del af 2015, og forudsætter således, at udviklingsarbejdet kan færdiggøres i løbet af året, hvorefter salget kan opstartes.

Selskabets ledelse forventer at det vil være muligt at nå en færdiggørelse af udviklingsarbejdet, hvilket er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift som going concern.

	2014	2013
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	427.187	547.529
Pensioner	51.326	0
Andre omkostninger til social sikring	5.670	3.094
Personaleomkostninger i øvrigt	79.329	62.139
I alt	563.512	612.762

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-659.844	-551.992
Årets udskudte skat	428.906	233.563
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-43.766	-27.172
I alt	-274.704	-345.601

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.13	2.156.757
Tilgang i året	2.420.619
Kostpris pr. 31.12.14	4.577.376
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	4.577.376

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	48.000
Tilgang i året	89.246
Kostpris pr. 31.12.14	137.246
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	373
Afskrivninger i året	17.575
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	17.948
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	119.298

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	80.000	0	-22.191
Kapitalforhøjelse	80.000	1.420.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-955.704
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.420.000	1.420.000
Saldo pr. 31.12.13	160.000	0	442.105

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	160.000	0	442.105
Kapitalforhøjelse	250.000	250.000	0
Omkostninger ved kapitalændringer og ud- bytteudlodninger	0	-16.500	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-673.344
Overført fra overkurs ved emission	0	-233.500	233.500
Saldo pr. 31.12.14	410.000	0	2.261

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013 DKK	2012 DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Saldo, ultimo	160.000	80.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Gæld til associerede virksomheder	0	1.228.685

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative moder-virksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.100. Ved afslutningen af indeværende regnskabsår har virksomheden et udestående på t.DKK 1.360.

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:		
Næste år	168.000	0
I alt	168.000	0