



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT

KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Aqua Holding A/S

Årsrapport 2012

CVR-nr. 27 05 13 16
944393 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Aqua Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 29. maj 2013

Direktion:

Jonna Scherfig

Bestyrelse:

Knud Nansen Scherfig
formand

Jonna Scherfig

Annemette Nansen Scherfig

Jan Nansen Scherfig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aqua Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aqua Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 29. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren P. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Aqua Holding A/S
Holmetofte 47
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 27 05 13 16
Stiftet: 1. november 2002
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Knud Nansen Scherfig (formand)
Jonna Scherfig
Annemette Nansen Scherfig
Jan Nansen Scherfig

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. maj 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Jonna Scherfig

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive handel og industrivirksomhed direkte eller gennem datterselskaber samt al den virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser et overskud på 2.213 tkr. mod et underskud på 376 tkr i 2011.

Der er foreslået 1.000 tkr. udloddet i udbytte for regnskabsåret 2012.

Resultatet for regnskabsåret 2013 forventes at være positivt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, der vil kunne forrykke vurderingen af regnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aqua Holding A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet dattervirksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets 100 %-ejede danske dattervirksomhed. Modervirksomheden betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst, ligesom udskudt skat for virksomhederne indregnes som en hensat forpligtelse i modervirksomheden. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudt skat måles efter de midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Løn til direktion		-575.000	-300
Eksterne omkostninger		-306.506	-364
Resultat før renter m.v.		-881.506	-664
Resultat efter skat i dattervirksomhed		-685	-1
Finansielle indtægter	2	3.929.668	1.798
Finansielle omkostninger	3	-149.977	-1.503
Resultat før skat og ekstraordinære poster		2.897.500	-370
Skat af ordinært resultat	1	-684.340	-6
Årets resultat		<u>2.213.160</u>	<u>-376</u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.000.000	1.000
Overført overskud		1.213.845	-1.375
Opskrivningshenlæggelser		-685	-1
		<u>2.213.160</u>	<u>-376</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		152.187	153
Anlægsaktiver i alt		<u>152.187</u>	<u>153</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		105.596	324
Andre tilgodehavender		659.380	996
		<u>764.976</u>	<u>1.320</u>
Værdipapirer		<u>44.922.024</u>	<u>43.007</u>
Likvide beholdninger		<u>33.241.448</u>	<u>33.532</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>78.928.448</u>	<u>77.859</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>79.080.635</u></u>	<u><u>78.012</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Aktiekapital		1.000.000	1.000
Nettoopskrivning af kapitalandele		-166	1
Overført resultat		73.294.514	72.081
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000
		<u>75.294.348</u>	<u>74.082</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		158.809	160
Mellemregning med ejer		3.583.558	3.710
Anden gæld		43.920	60
		<u>3.786.287</u>	<u>3.930</u>
PASSIVER I ALT		<u>79.080.635</u>	<u>78.012</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Skat af ordinært resultat

	<u>684.340</u>	<u>6</u>
Specificeres således:		
Skat af ordinært resultat	672.550	0
Betalt udenlandsk udbytteskat, ej modregnet	6.168	9
Regulering af skat vedr. tidligere år	<u>5.622</u>	<u>-3</u>
	<u>684.340</u>	<u>6</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
2 Finansielle indtægter		
Kursregulering på værdipapirbeholdning	2.081.267	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.848.401</u>	<u>1.798</u>
	<u>3.929.668</u>	<u>1.798</u>

3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til ejer	143.701	143
Renter til tilknyttet virksomhed	6.211	6
Kursregulering på værdipapirbeholdning	0	1.300
Øvrige finansielle omkostninger	<u>65</u>	<u>54</u>
	<u>149.977</u>	<u>1.503</u>

4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	<u>152.352</u>	<u>152</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>152.352</u>	<u>152</u>
Reguleringer 1. januar	520	2
Årets resultat efter skat	<u>-685</u>	<u>-1</u>
Reguleringer 31. december	<u>-165</u>	<u>1</u>
	<u>152.187</u>	<u>153</u>

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aqua Electric ApS, Aarhus	100 %	125.000	<u>125.187</u>	<u>-685</u>	<u>152.187</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
5 Egenkapital		tkr.
Aktiekapital	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Reserve for opskrivning		
Nettoopskrivning af kapitalandele 1. januar	519	1
Årets resultat	<u>-685</u>	<u>0</u>
	<u>-166</u>	<u>1</u>
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	72.080.669	73.456
Overført ifølge resultatdisponering	<u>1.213.845</u>	<u>-1.375</u>
	<u>73.294.514</u>	<u>72.081</u>
Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte 1. januar	1.000.000	1.500
Betalt udbytte	-1.000.000	-1.500
Overført ifølge resultatdisponeringen	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital 31. december	<u><u>75.294.348</u></u>	<u><u>74.082</u></u>

Aktiekapitalen kan fordeles på aktier á 1.000 kr. Aktierne opdeles ikke i klasser.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller anden sikkerhed i selskabets aktiver.

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jonna Scherfig
 Holmetoften 47
 8270 Højbjerg