

Conaquasult ApS

CVR-nr. 31 15 57 89

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.03.13

Søren V. Pedersen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

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

Conaquasult ApS
Kongensgade 19
9293 Kongerslev
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 15 57 89

Direktion

Michael Kjærsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Arctic Erhverv ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Conaquasult 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.

Kongerslev, den 28. februar 2013

Direktionen

Michael Kjærsgaard

Til kapitalejeren i Conaquasult ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Conaquasult ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, 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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise 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.

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.

Aalborg, den 28. februar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren V. Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel i såvel indland som udland, samt at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -879.025 mod DKK -818.500 for tiden 01.01.11 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -690.813.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ved bedømmelse af årets resultat skal det dog tages i betragtning, at resultatet er belastet med t.DKK 470 vedr. tidligere datterselskabers konkurs.

Selskabet har afviklet 2 datterselskaber i de seneste 2 regnskabsår, hvilket har medført den negative egenkapital. Eftersom dette ikke vil påvirke selskabet fremadrettet, samt at der er likviditetsmæssig balance, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan opretholde driften for regnskabsåret 2012/13.

Ved bedømmelse af selskabets egenkapitalforhold skal det endvidere tages i betragtning, at selskabet har et ansvarligt lån på t.DKK 1.000.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	2011/12	01.01.11
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	260.886	-385.885
Resultat før af- og nedskrivninger	260.886	-385.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-186.000	-152.755
Resultat af primær drift	74.886	-538.640
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-780.850	-549.842
² Andre finansielle omkostninger	-80.973	-82.529
Finansielle poster i alt	-861.823	-632.371
Resultat før skat	-786.937	-1.171.011
Skat af årets resultat	-92.088	352.511
Årets resultat	-879.025	-818.500
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-879.025	-818.500
I alt	-879.025	-818.500

AKTIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	431.970	566.960
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	431.970	566.960
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.320	198.040
	Materielle anlægsaktiver i alt	186.320	198.040
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	66.588	847.438
	Finansielle anlægsaktiver i alt	66.588	847.438
	Anlægsaktiver i alt	684.878	1.612.438
	Råvarer og hjælpematerialer	27.500	69.190
	Varebeholdninger i alt	27.500	69.190
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.000	0
	Udskudt skatteaktiv	260.423	352.511
	Andre tilgodehavender	17.507	11.002
	Tilgodehavender i alt	340.930	363.513
	Omsætningsaktiver i alt	368.430	432.703
	Aktiver i alt	1.053.308	2.045.141

PASSIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	725.000	725.000
	Overført resultat	-1.415.813	-536.788
4	Egenkapital i alt	-690.813	188.212
	Ansvarlig lånekapital mv.	1.000.000	1.000.000
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.000.000	1.000.000
	Gæld til kreditinstitutter	157.694	141.199
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.374	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	133.802	341.492
	Anden gæld	415.251	364.238
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	744.121	856.929
	Gældsforpligtelser i alt	1.744.121	1.856.929
	Passiver i alt	1.053.308	2.045.141

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

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

	Brugstid
Erhvervede rettigheder	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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.

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerheder væsentlig at bemærke, idet de har betydelig indflydelse for den fortsatte drift:

Usikkerhed om going concern

Selskabet har afviklet 2 datterselskaber i de seneste 2 regnskabsår, hvilket har medført den negative egenkapital. Eftersom dette ikke vil påvirke selskabet fremadrettet, samt at der er likviditetsmæssig balance, er det ledelsen opfattelse, at selskabet kan opretholde driften for regnskabsåret 2012/13.

Ved bedømmelse af selskabets egenkapitalforhold skal det endvidere tages i betragtning, at selskabet har et ansvarligt lån på t.DKK 1.000.

	01.01.11
2011/12	30.09.11
DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	6.784	8.842
Øvrige finansielle omkostninger	74.189	73.687
I alt	80.973	82.529

	30.09.12	30.09.11
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.11	205.000	250.000
Tilgang i året	0	80.000
Afgang i året	-125.000	-125.000
Kostpris pr. 30.09.12	80.000	205.000
Opskrivninger pr. 30.09.11	642.438	1.067.280
Årets resultat	52.225	250.158
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-708.075	-675.000
Opskrivninger pr. 30.09.12	-13.412	642.438
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	66.588	847.438

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arctic Erhverv ApS, Aalborg	100%	66.588	52.225

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	281.712
Kontant kapitalforhøjelse	600.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-818.500
Saldo pr. 30.09.11	725.000	-536.788

Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12

Saldo pr. 01.10.11	725.000	-536.788
Forslag til resultatdisponering	0	-879.025
Saldo pr. 30.09.12	725.000	-1.415.813

Bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår:

	DKK
Saldo pr. 01.01.11	125.000
Kapitalforhøjelse 2011	600.000
Saldo pr. 30.09.12	725.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.12	Gæld i alt 30.09.11
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.000.000	1.000.000

Den ansvarlige lånekapital forrentes med 4% p.a. og forfalder til fuld betaling den 15.09.2014.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 424.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant i anparterne i dattervirksomheden Arctic Erhverv ApS.

Selskabet har afgivet husleje garanti på t.DKK 38.