



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 767 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA HARVEST SOLUTIONS AS
Forretningsadresse: Pollestadvegen 231
4343 ORRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Jarle Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 2 318 800 |
| Sum inntekter | | | 2 318 800 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 1 881 386 |
| Lønnskostnad | 1 | 411 320 | 68 460 |
| Annen driftskostnad | | 2 721 579 | 2 313 704 |
| Sum kostnader | | 3 132 899 | 4 263 550 |
| Driftsresultat | | -3 132 899 | -1 944 750 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 015 | |
| Sum finansinntekter | | 1 015 | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 35 908 |
| Sum finanskostnader | | | 35 908 |
| Netto finans | | 1 015 | -35 908 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Årsresultat | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 131 884 | -1 980 658 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | | 867 221 | 867 221 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 867 221 | 867 221 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 6 000 000 | 6 000 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 000 000 | 6 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 6 867 221 | 6 867 221 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 973 213 | 615 247 |
| Sum fordringer | | 973 213 | 615 247 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 95 431 | 656 786 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 95 431 | 656 786 |
| Sum omløpsmidler | | 1 068 644 | 1 272 033 |
| SUM EIENDELER | | 7 935 865 | 8 139 254 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (60 575 aksjer à kr 4,10) | | 248 600 | 248 600 |
| Overkurs | | 2 237 056 | 2 237 056 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 485 656 | 2 485 656 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 3 131 884 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 131 884 | |
| Sum egenkapital | 2 | -646 228 | 2 485 656 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 750 000 | 750 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 9 187 | 9 605 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 759 187 | 759 605 |
| Sum langsiktig gjeld | | 759 187 | 759 605 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 7 730 991 | 4 833 728 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 26 910 | 26 460 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 65 005 | 33 805 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 822 906 | 4 893 993 |
| Sum gjeld | | 8 582 093 | 5 653 598 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 935 865 | 8 139 254 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 512968

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 767 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA HARVEST SOLUTIONS AS
Forretningsadresse: Pollestadvegen 231
4343 ORRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Jarle Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 911 767 813
AQUA HARVEST SOLUTIONS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 2 318 800 |
| Sum inntekter | | | 2 318 800 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 1 881 386 |
| Lønnskostnad | 1 | 411 320 | 68 460 |
| Annen driftskostnad | | 2 721 579 | 2 313 704 |
| Sum kostnader | | 3 132 899 | 4 263 550 |
| Driftsresultat | | -3 132 899 | -1 944 750 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 015 | |
| Sum finansinntekter | | 1 015 | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 35 908 |
| Sum finanskostnader | | | 35 908 |
| Netto finans | | 1 015 | -35 908 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Årsresultat | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -3 131 884 | -1 980 658 |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 131 884 | -1 980 658 |



Organisasjonsnr: 911 767 813
AQUA HARVEST SOLUTIONS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker ol.
Sum immaterielle eiendeler 867 221 867 221

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.
Sum varige driftsmidler 6 000 000 6 000 000

Sum anleggsmidler 6 867 221 6 867 221

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 973 213 615 247
Sum fordringer 973 213 615 247

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 95 431 656 786
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 95 431 656 786

Sum omløpsmidler 1 068 644 1 272 033

SUM EIENDELER 7 935 865 8 139 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 575
aksjer à kr 4,10) 248 600 248 600
Overkurs 2 237 056 2 237 056
Sum innskutt egenkapital 2 485 656 2 485 656

Opptjent egenkapital

Udekket tap 3 131 884
Sum opptjent egenkapital -3 131 884

Sum egenkapital 2 -646 228 2 485 656



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig konserngjeld | 750 000 | 750 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 187 | 9 605 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 759 187 | 759 605 |
| Sum langsiktig gjeld | 759 187 | 759 605 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 7 730 991 | 4 833 728 |
| Skyldige offentlige avgifter | 26 910 | 26 460 |
| Annen kortsiktig gjeld | 65 005 | 33 805 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 822 906 | 4 893 993 |
| Sum gjeld | 8 582 093 | 5 653 598 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 7 935 865 | 8 139 254 |



Organisasjonsnr: 911 767 813
AQUA HARVEST SOLUTIONS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2022

AQUA HARVEST SOLUTIONS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Egenkapital

Styret er kjent med at selskapet har negativ egenkapital.

Selskapet har leverandørgjeld til nærstående parter med kr 6,6 mill, og styret anser derfor risikoen for at eksterne kreditorer skal lide tap som minimal, og det anses ikke nødvendig å iverksette umiddelbare tiltak for å styrke likviditeten/egenkapitalen.

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 248 600 | 2 237 056 | | 2 485 656 |
| Årets resultat | | | (3 131 884) | (3 131 884) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 248 600 | 2 237 056 | (3 131 884) | (646 228) |

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|-------------|--------------|-------------|
| Omløpsmidler | (35 908) | 0 | (35 908) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (7 313 175) | (11 297 674) | 3 984 499 |
| Netto forskjeller | (7 349 083) | (11 297 674) | 3 948 591 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 7 349 083 | 11 297 674 | (3 948 591) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 485 488