



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 772 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA KNOWLEDGE AS
Forretningsadresse: Frakkagjerdvegen 191
5563 FØRRESFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Fredrik Furstand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 342 003	14 534 556
Annen driftsinntekt		880 219	
Sum inntekter		20 222 222	14 534 556
Kostnader			
Varekostnad		6 501 912	4 020 150
Lønnskostnad	2	8 210 029	7 189 535
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	692 153	645 318
Annen driftskostnad	2	3 454 771	3 108 179
Sum kostnader		18 858 864	14 963 182
Driftsresultat		1 363 358	-428 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		436	170
Annen renteinntekt		818	202
Annen finansinntekt		27 473	8 269
Sum finansinntekter		28 727	8 641
Rentekostnad til foretak i samme konsern		40 660	21 518
Annen rentekostnad			25
Annen finanskostnad		65 282	12 281
Sum finanskostnader		105 943	33 824
Netto finans		-77 215	-25 183
Ordinært resultat før skattekostnad		1 286 143	-453 808
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 603	-97 408
Ordinært resultat etter skattekostnad		994 540	-356 400
Årsresultat		994 540	-356 400
Årsresultat etter minoritetsinteresser		994 540	-356 400



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		994 540	-356 400
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		994 540	-356 400
Sum overføringer og disponeringer	7	994 540	-356 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	1 340 808	1 336 543
Utsatt skattefordel	5	123 746	
Goodwill	4	236 928	473 855
Sum immaterielle eiendeler		1 701 482	1 810 398
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	20 277	27 483
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	221 632	322 196
Sum varige driftsmidler		241 909	349 679
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		1 943 391	2 160 077
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 188 271	93 947
Sum varer		1 188 271	93 947
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 550 877	2 566 406
Andre fordringer	5	349 226	1 053 627
Konsernfordringer		45 770	
Sum fordringer		4 945 872	3 620 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	329 700	226 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 700	226 845
Sum omløpsmidler		6 463 844	3 940 825
SUM EIENDELER		8 407 235	6 100 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		503 719	503 719
Sum innskutt egenkapital		1 503 719	1 503 719
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		681 266	-313 273
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		681 266	-313 273
Sum egenkapital	7	2 184 985	1 190 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		34 916
Sum avsetninger for forpliktelser			34 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	34 916
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 855 899	1 028 554
Betalbar skatt	5	450 265	
Skyldige offentlige avgifter		661 697	679 115
Kortsiktig konserngjeld	6	2 522 310	2 502 693
Annen kortsiktig gjeld	6	732 079	665 179
Sum kortsiktig gjeld		6 222 250	4 875 541
Sum gjeld		6 222 250	4 910 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 407 235	6 100 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2018

Aqua Knowledge AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 914 772 435



Resultatregnskap

Aqua Knowledge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		19 342 003	14 534 556
Annen driftsinntekt		880 219	0
Sum driftsinntekter		20 222 222	14 534 556
Varekostnad		6 501 912	4 020 150
Lønnskostnad	2	8 210 029	7 189 535
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	692 153	645 318
Annen driftskostnad	2	3 454 771	3 108 179
Sum driftskostnader		18 858 864	14 963 182
Driftsresultat		1 363 358	-428 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		436	170
Annen renteinntekt		818	202
Annen finansinntekt		27 473	8 269
Rentekostnad til foretak i samme konsern		40 660	21 518
Annen rentekostnad		0	25
Annen finanskostnad		65 282	12 281
Resultat av finansposter		-77 215	-25 183
Ordinært resultat før skattekostnad		1 286 143	-453 808
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 603	-97 408
Årsresultat		994 540	-356 400
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		994 540	0
Overført fra annen egenkapital		0	356 400
Sum overføringer	7	994 540	-356 400



Balanse Aqua Knowledge AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling	4	1 340 808	1 336 543
Utsatt skattefordel	5	123 746	0
Goodwill	4	236 928	473 855
Sum immaterielle eiendeler		1 701 482	1 810 398
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4	20 277	27 483
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	221 632	322 196
Sum varige driftsmidler		241 909	349 679
Sum anleggsmidler		1 943 391	2 160 077
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		1 188 271	93 947
Sum varer		1 188 271	93 947
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	4 550 877	2 566 406
Andre kortsiktige fordringer	5	349 226	1 053 627
Konsernfordringer		45 770	0
Sum fordringer		4 945 872	3 620 033
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	329 700	226 845
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		329 700	226 845
Sum omløpsmidler		6 463 844	3 940 825
Sum eiendeler		8 407 235	6 100 902



Balanse Aqua Knowledge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		503 719	503 719
Sum innskutt egenkapital		1 503 719	1 503 719
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		681 266	-313 273
Sum opptjent egenkapital		681 266	-313 273
Sum egenkapital	7	2 184 985	1 190 445
Gjeld			
Utsatt skatt	5	0	34 916
Sum avsetning for forpliktelser		0	34 916
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	1 855 899	1 028 554
Betalbar skatt	5	450 265	0
Skyldig offentlige avgifter		661 697	679 115
Kortsiktig konserngjeld	6	2 522 310	2 502 693
Annen kortsiktig gjeld	6	732 079	665 179
Sum kortsiktig gjeld		6 222 250	4 875 541
Sum gjeld		6 222 250	4 910 457
Sum egenkapital og gjeld		8 407 235	6 100 902

Søvik, den _____ 2019
Styret i Aqua Knowledge AS

Arne Birkeland
styreleder

Yngve Askeland
daglig leder

Nils Erik Bjørkedal
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23/22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet er del av konsernkontoordning med gruppe Holding Cage AS. Alle innskudd og kreditter i denne ordningen er presentert som mellomværende i konsern, og fjoråret er omarbeidet for å ha samme presentasjon.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	6 319 722	5 583 826
Arbeidsgiveravgift	975 229	900 602
Pensjonskostnader	277 358	338 620
Andre ytelser	637 720	366 487
Sum	8 210 029	7 189 535

Gjennomsnittlig antall årsverk: 12

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	947 604
Annen godtgjørelse	4 392

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 500 eks mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 800 eks mva.

Note 3 Bundne bankinnskudd

Selskapet har bundne bankinnskudd i form av skattetrekk på kr 329 700.

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 184 636	883 045	1 522 174	3 589 855
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		43 021	308 700	351 721
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 184 636	926 065	1 830 874	3 941 575
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	947 708	684 156	490 066	2 121 930
= Bokført verdi 31.12.18	236 928	241 909	1 340 808	1 819 645
Årets ordinære avskrivninger	236 927	150 791	304 435	692 153
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	450 265	0
Endring i utsatt skatt	-158 662	-97 408
Skattekostnad ordinært resultat	291 603	-97 408
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 286 143	-453 808
Permanente forskjeller	23 770	-305 285
Endring i midlertidige forskjeller	650 259	146 597
Mottatt konsernbidrag	0	610 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 496	0
Skattepliktig inntekt	1 957 675	-2 496
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	450 265	146 400
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-146 400
Sum betalbar skatt i balansen	450 265	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-590 719	-179 830	410 889
Fordringer	-239 370	0	239 370
Sum	-830 089	-179 830	650 259
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 496	-2 496
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	267 608	334 135	66 527
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-562 481	151 809	714 290
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-123 746	34 916	158 662



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Kundefordringer konsern	2 543 394	1 488 735
Mottatt konsernbidrag	0	610 000
Sum	2 543 394	2 098 735
Gjeld		
Avgitt konsernbidrag	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	478 293	74 101
Annen kortsiktig gjeld konsern - konsernkontoordning	2 522 310	2 502 693
Sum	3 000 603	2 576 794

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	1 000 000	503 719	-313 273	1 190 445
Årets resultat			994 540	994 540
Mottatt konsernbidrag			0	0
Pr 31.12.2018	1 000 000	503 719	681 266	2 184 985

Note 8 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Aqua Knowledge AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Mørenot Holding II AS	10 000	100	1 000 000
Sum	10 000	100	1 000 000



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aqua Knowledge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aqua Knowledge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ålesund, 16.05.2019
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor