



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 349 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA-TEC AS
Forretningsadresse: Trollhaugmyra 8
5353 STRAUME

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: Erik Gandrudbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2019

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 512 056	23 977 907
Sum inntekter		21 512 056	23 977 907
Kostnader			
Varekostnad		14 017 362	19 242 607
Lønnskostnad	1	3 536 255	2 806 761
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 811	22 437
Annen driftskostnad	1	3 642 676	2 877 974
Sum kostnader		21 209 104	24 949 779
Driftsresultat		302 952	-971 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		594	3 644
Annen finansinntekt		14 216	69 999
Sum finansinntekter		14 810	73 642
Annen rentekostnad		31 689	62 303
Annen finanskostnad		58 393	147 943
Sum finanskostnader		90 082	210 247
Netto finans		-75 272	-136 604
Ordinært resultat før skattekostnad		227 680	-1 108 476
Skattekostnad på ordinært resultat	8	103 677	
Ordinært resultat etter skattekostnad		124 003	-1 108 476
Årsresultat	7	124 003	-1 108 476
Årsresultat etter minoritetsinteresser		124 003	-1 108 476
Totalresultat		124 003	-1 108 476
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		124 003	-1 108 476
Sum overføringer og disponeringer		124 003	-1 108 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	44 404	57 215
Sum varige driftsmidler		44 404	57 215
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre fordringer		22 636	41 818
Sum finansielle anleggsmidler		22 636	41 818
Sum anleggsmidler		67 040	99 033
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 863 821	2 716 809
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 440 233	2 305 337
Andre fordringer	1, 4	1 140 024	1 393 468
Sum fordringer		3 580 257	3 698 805
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	28 566	701 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 566	701 035
Sum omløpsmidler		6 472 644	7 116 649
SUM EIENDELER		6 539 684	7 215 682



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 440 000	2 440 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		322 576	322 576
Sum innskutt egenkapital		2 762 576	2 762 576
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-674 377	-798 380
Sum opptjent egenkapital		-674 377	-798 380
Sum egenkapital	7	2 088 199	1 964 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	470 000	590 000
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		470 000	590 000
Sum langsiktig gjeld		470 000	590 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		121 249	
Leverandørgjeld		1 033 960	1 947 993
Betalbar skatt	8	103 677	
Skyldige offentlige avgifter	3	1 028 924	841 213
Annen kortsiktig gjeld	4	1 693 675	1 872 279
Sum kortsiktig gjeld		3 981 485	4 661 486
Sum gjeld		4 451 485	5 251 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 539 684	7 215 682



ÅRSREGNSKAP

2018

Aqua-Tec AS

Organisasjonsnummer: 914 349 966



Resultatregnskap			
Aqua-Tec AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		21 512 056	23 977 907
Sum driftsinntekter		<u>21 512 056</u>	<u>23 977 907</u>
Varekostnad		14 017 362	19 242 607
Lønnskostnad	1	3 536 255	2 806 761
Avskrivning av driftsmidler	2	12 811	22 437
Annen driftskostnad	1	3 642 676	2 877 974
Sum driftskostnader		<u>21 209 104</u>	<u>24 949 779</u>
Driftsresultat		<u>302 952</u>	<u>-971 872</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		594	3 644
Annen finansinntekt		14 216	69 999
Annen rentekostnad		31 689	62 303
Annen finanskostnad		58 393	147 943
Resultat av finansposter		<u>-75 272</u>	<u>-136 604</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		227 680	-1 108 476
Skattekostnad på ordinært resultat	8	103 677	0
Ordinært resultat		<u>124 003</u>	<u>-1 108 476</u>
Årsresultat	7	<u>124 003</u>	<u>-1 108 476</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		124 003	-1 108 476
Sum overføringer		<u>124 003</u>	<u>-1 108 476</u>



Balanse			
Aqua-Tec AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	<u>44 404</u>	<u>57 215</u>
Sum varige driftsmidler		<u>44 404</u>	<u>57 215</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		<u>22 636</u>	<u>41 818</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>22 636</u>	<u>41 818</u>
Sum anleggsmidler		<u>67 040</u>	<u>99 033</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	2 863 821	2 716 809
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 440 233	2 305 337
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	<u>1 140 024</u>	<u>1 393 468</u>
Sum fordringer		<u>3 580 257</u>	<u>3 698 805</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	28 566	701 035
Sum omløpsmidler		<u>6 472 644</u>	<u>7 116 649</u>
Sum eiendeler		<u>6 539 684</u>	<u>7 215 682</u>

**Balanse**

Aqua-Tec AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 440 000	2 440 000
Annen innskutt egenkapital		322 576	322 576
Sum innskutt egenkapital		<u>2 762 576</u>	<u>2 762 576</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-674 377	-798 380
Sum opptjent egenkapital		<u>-674 377</u>	<u>-798 380</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 088 199</u>	<u>1 964 196</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	470 000	590 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>470 000</u>	<u>590 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		121 249	0
Leverandørgjeld		1 033 960	1 947 993
Betalbar skatt	8	103 677	0
Skyldig offentlige avgifter	3	1 028 924	841 213
Annen kortsiktig gjeld	4	1 693 675	1 872 279
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 981 485</u>	<u>4 661 486</u>
Sum gjeld		<u>4 451 485</u>	<u>5 251 486</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 539 684</u>	<u>7 215 682</u>

Straume, 08.08.2019
Styret i Aqua-Tec AS

Erik Gandrudbakken
styreleder



Aqua-Tec AS

Noter til årsregnskapet 2018

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.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. 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 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.



Aqua-Tec AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 933 064	2 351 382
Arbeidsgiveravgift	441 377	346 188
Pensjonskostnader	143 826	65 164
Andre ytelser	17 988	44 028
Sum	3 536 255	2 806 761

Selskapet har gjennom året hatt 6 ansatte. Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør omkring 4.

Ytelser til daglig leder og styret

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Lån til nærstående

Selskapet har en fordring på nærstående på kr. 997 420 pr. 31.12.18. Lånet er i strid med Aksjeloven §8-7.

Selskapet har endret regnskapsfører f.o.m 2019 etter vesentlig svikt i rutiner hos tidligere regnskapsfører de 2 siste årene. Dette innebærer blant annet at bokført mellomregning med daglig leder inneholder utgifter som ikke er kostnadsført. Det er avsatt kostnader i regnskapet for deler av beløpet.

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 43 959 (eks. mva), hvorav andre tjenester utgjør kr. 10 458 (eks. mva).

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	124 752	124 752
= Anskaffelseskost 31.12.18	124 752	124 752
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	80 348	80 348
= Bokført verdi 31.12.18	44 404	44 404
Årets ordinære avskrivninger	12 811	12 811
Økonomisk levetid	5 år	



Aqua-Tec AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 1 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 225 847.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	423 969	642 520
Sum	423 969	642 520
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	996 561	1 446 211
Sum	996 561	1 446 211

Note 5 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Gjeld sikret ved pant	-470 000	-590 000
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	3 780 233	3 014 558
Varer	2 863 821	2 716 809
Sum	6 174 054	5 141 367

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aqua-Tec AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	24 400,00	2 440 000
Sum	100		2 440 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Domotec Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Aqua-Tec AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	2 440 000	322 576	-798 380	1 964 196
Årets resultat			124 003	124 003
Pr. 31.12.2018	2 440 000	322 576	-674 377	2 088 199

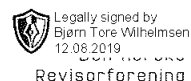
Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	103 677	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	103 677	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	227 680	-1 108 476
Permanente forskjeller	172 560	3 725
Endring i midlertidige forskjeller	670 534	277 090
Mottatt konsernbidrag	0	207 656
Anvendelse av fremførbart underskudd	-620 005	0
Skattepliktig inntekt	450 768	-620 005
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	103 677	-49 837
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	49 837
Sum betalbar skatt i balansen	103 677	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	-4 704	-4 170	534
Fordringer	-1 340 000	-670 000	670 000
Sum	-1 344 704	-674 170	670 534
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-620 005	-620 005
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 344 704	1 294 176	-50 529
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor
Anette Tvedt
Registrert revisor
revisorvest.no

Til generalforsamlingen i Aqua-Tec AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Aqua-Tec AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 124 003. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Aqua-Tec AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig dokumentasjon for selskapets leverandørgjeld grunnet manglende rutiner for avstemming. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere leverandørgjeld med tilhørende varekostnad og dermed dets eventuelle justering av resultat og egenkapital.

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 med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 intern kontroll 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Selskapet har pr 31.12.2018 gitt lån på kr 977 420 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke betalt offentlige avgifter innen lovens frister.

Regnskapet er ikke avlagt innen lovens frist.

Straume, 28.06.2019

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor