Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 315 310
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AQUA & CARE AS
Forretningsadresse:	Leirvikåsen 35 5179 GODVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Ingolf Gald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 626 859	62 551 874
Sum inntekter		**60 626 859**	**62 551 874**
Kostnader			
Varekostnad		18 163 314	19 715 753
Lønnskostnad	1	20 708 962	20 813 130
Avskrivning på driftsmidler	2	1 086 187	1 098 718
Annen driftskostnad	1	11 176 837	11 476 775
Sum kostnader		**51 135 301**	**53 104 376**
Driftsresultat		**9 491 559**	**9 447 497**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	167 186	60 326
Annen renteinntekt		57 359	39 261
Annen finansinntekt		334 042	4 317 512
Sum finansinntekter		**558 587**	**4 417 099**
Nedskrivning andre finansielle anleggsmidler	3	8 420 867	
Annen rentekostnad	4	274 903	8 269
Annen finanskostnad		273 961	268 232
Sum finanskostnader		**8 969 731**	**276 501**
Netto finans		**-8 411 143**	**4 140 598**
Ordinært resultat før skattekostnad	5	**1 080 415**	**13 588 095**
Skattekostnad på resultat	5	252 944	2 250 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		**827 471**	**11 337 779**
Årsresultat	6	**827 471**	**11 337 779**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**827 471**	**11 337 779**
Totalresultat		**827 471**	**11 337 779**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6, 6		23 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	827 471	
Overført fra annen egenkapital	6		-11 662 221
Sum overføringer og disponeringer		**827 471**	**11 337 779**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside, lisenser ol.	2	135 257	454 767
Utsatt skattefordel	5	1 979 342	94 680
Sum immaterielle eiendeler		**2 114 598**	**549 446**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	2 513 278	3 167 515
Sum varige driftsmidler		**2 513 278**	**3 167 515**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	204 612	229 687
Lån til foretak i samme konsern	3, 8		3 051 058
Obligasjoner og andre fordringer	8	197 506	1 552 645
Sum finansielle anleggsmidler		**402 118**	**4 833 390**
Sum anleggsmidler		**5 029 994**	**8 550 351**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	**21 346 671**	**20 458 612**
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	5 320 365	6 337 186
Andre kortsiktige fordringer		742 796	618 511
Sum fordringer		**6 063 161**	**6 955 697**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	9 194 122	5 204 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**9 194 122**	**5 204 454**
Sum omløpsmidler		**36 603 955**	**32 618 763**
SUM EIENDELER		**41 633 949**	**41 169 115**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	111 100	111 100
Overkurs	6	1 151 810	1 151 810
Sum innskutt egenkapital		**1 262 910**	**1 262 910**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	15 975 035	15 147 564
Sum opptjent egenkapital		**15 975 035**	**15 147 564**
Sum egenkapital		**17 237 945**	**16 410 474**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 158 416	
Sum annen langsiktig gjeld		**14 158 416**	
Sum langsiktig gjeld		**14 158 416**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	2 579 117	1 932 095
Betalbar skatt	5	2 137 606	2 467 284
Skyldig offentlige avgifter		3 568 507	3 656 882
Utbytte	6		15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 952 358	1 702 380
Sum kortsiktig gjeld		**10 237 588**	**24 758 641**
Sum gjeld		**24 396 004**	**24 758 641**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**41 633 949**	**41 169 115**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 748979

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 315 310
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AQUA & CARE AS
Forretningsadresse:	Leirvikåsen 35 5179 GODVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Ingolf Gald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 985 315 310
AQUA & CARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 626 859	62 551 874
Sum inntekter		**60 626 859**	**62 551 874**
Kostnader			
Varekostnad		18 163 314	19 715 753
Lønnskostnad	1	20 708 962	20 813 130
Avskrivning på driftsmidler	2	1 086 187	1 098 718
Annen driftskostnad	1	11 176 837	11 476 775
Sum kostnader		**51 135 301**	**53 104 376**
Driftsresultat		**9 491 559**	**9 447 497**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	167 186	60 326
Annen renteinntekt		57 359	39 261
Annen finansinntekt		334 042	4 317 512
Sum finansinntekter		**558 587**	**4 417 099**
Nedskrivning andre finansielle anleggsmidler	3	8 420 867	
Annen rentekostnad	4	274 903	8 269
Annen finanskostnad		273 961	268 232
Sum finanskostnader		**8 969 731**	**276 501**
Netto finans		**-8 411 143**	**4 140 598**
Ordinært resultat før skattekostnad	**5**	**1 080 415**	**13 588 095**
Skattekostnad på resultat	5	252 944	2 250 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		**827 471**	**11 337 779**
Årsresultat	**6**	**827 471**	**11 337 779**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**827 471**	**11 337 779**
Totalresultat		**827 471**	**11 337 779**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6, 6		23 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	827 471	
Overført fra annen egenkapital	6		-11 662 221

Sum overføringer og disponeringer	**827 471**	**11 337 779**

Organisasjonsnr: 985 315 310
AQUA & CARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside, lisenser ol.	2	135 257	454 767
Utsatt skattefordel	5	1 979 342	94 680
Sum immaterielle eiendeler		**2 114 598**	**549 446**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 7	2 513 278	3 167 515
Sum varige driftsmidler		**2 513 278**	**3 167 515**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	204 612	229 687
Lån til foretak i samme konsern	3, 8		3 051 058
Obligasjoner og andre fordringer	8	197 506	1 552 645
Sum finansielle anleggsmidler		**402 118**	**4 833 390**
Sum anleggsmidler		**5 029 994**	**8 550 351**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	**7**	**21 346 671**	**20 458 612**
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	5 320 365	6 337 186
Andre kortsiktige fordringer		742 796	618 511
Sum fordringer		**6 063 161**	**6 955 697**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	9 194 122	5 204 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**9 194 122**	**5 204 454**
Sum omløpsmidler		**36 603 955**	**32 618 763**
SUM EIENDELER		**41 633 949**	**41 169 115**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	111 100	111 100
Overkurs	6	1 151 810	1 151 810
Sum innskutt egenkapital		**1 262 910**	**1 262 910**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	15 975 035	15 147 564
Sum opptjent egenkapital		**15 975 035**	**15 147 564**
Sum egenkapital		**17 237 945**	**16 410 474**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 158 416	
Sum annen langsiktig gjeld		**14 158 416**	
Sum langsiktig gjeld		**14 158 416**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	2 579 117	1 932 095
Betalbar skatt	5	2 137 606	2 467 284
Skyldig offentlige avgifter		3 568 507	3 656 882
Utbytte	6		15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 952 358	1 702 380
Sum kortsiktig gjeld		**10 237 588**	**24 758 641**
Sum gjeld		**24 396 004**	**24 758 641**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**41 633 949**	**41 169 115**

Organisasjonsnr: 985 315 310
AQUA & CARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

HAMMERSLAND
REVISJON AS

Kanalveien 105A, 5068 Bergen
Pb.24 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.Nr:921087489MVA

T+47 975 38 107

Til generalforsamlingen i Aqua & Care AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aqua & Care AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 827 471. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat, endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem av den Norske Revisorforening

BankID Signing
Eva Hammersland
2024-09-19

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 avviklet.

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

Bergen, 19. september 2024
Hammersland Revisjon AS

Revisjonsberetningen er elektronisk signert

Eva Hammersland
Statsautorisert revisor

ÅRSREGNSKAP

2023

Aqua & Care AS

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Resultatregnskap

Aqua & Care AS

Driftsinntekter og driftskostnader	**Note**	**2023**	**2022**
Salgsinntekt		60 626 859	62 551 874
Sum driftsinntekter		**60 626 859**	**62 551 874**
Varekostnad		18 163 314	19 715 753
Lønnskostnad	1	20 708 962	20 813 130
Avskrivning på driftsmidler	2	1 086 187	1 098 718
Annen driftskostnad	1	11 176 837	11 476 775
Sum driftskostnader		**51 135 301**	**53 104 376**
Driftsresultat		**9 491 559**	**9 447 497**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	167 186	60 326
Annen renteinntekt		57 359	39 261
Annen finansinntekt		334 042	4 317 512
Nedskrivning andre finansielle anleggsmidler	3	8 420 867	0
Annen rentekostnad	4	274 903	8 269
Annen finanskostnad		273 961	268 232
Resultat av finansposter		**-8 411 143**	**4 140 598**
Resultat før skattekostnad	5	1 080 415	13 588 095
Skattekostnad på resultat	5	252 944	2 250 316
Resultat		**827 471**	**11 337 779**
Årsresultat	**6**	**827 471**	**11 337 779**
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	0	15 000 000
Tilleggsutbytte	6	0	8 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	827 471	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	11 662 221
Sum overføringer		**827 471**	**11 337 779**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Balanse

Aqua & Care AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside, lisenser ol.	2	135 257	454 767
Utsatt skattefordel	5	1 979 342	94 680
Sum immaterielle eiendeler		**2 114 598**	**549 446**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	2 513 278	3 167 515
Sum varige driftsmidler		**2 513 278**	**3 167 515**
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	204 612	229 687
Lån til foretak i samme konsern	3, 8	0	3 051 058
Obligasjoner og andre fordringer	8	197 506	1 552 645
Sum finansielle anleggsmidler		**402 118**	**4 833 390**
Sum anleggsmidler		**5 029 994**	**8 550 351**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	21 346 671	20 458 612
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	5 320 365	6 337 186
Andre kortsiktige fordringer		742 796	618 511
Sum fordringer		**6 063 161**	**6 955 697**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	9 194 122	5 204 454
Sum omløpsmidler		**36 603 955**	**32 618 763**
Sum eiendeler		**41 633 949**	**41 169 115**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Balanse

Aqua & Care AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	111 100	111 100
Overkurs	6	1 151 810	1 151 810
Sum innskutt egenkapital		**1 262 910**	**1 262 910**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	15 975 035	15 147 564
Sum opptjent egenkapital		**15 975 035**	**15 147 564**
Sum egenkapital		**17 237 945**	**16 410 474**
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 158 416	0
Sum annen langsiktig gjeld		**14 158 416**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	2 579 117	1 932 095
Betalbar skatt	5	2 137 606	2 467 284
Skyldig offentlige avgifter		3 568 507	3 656 882
Utbytte	6	0	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 952 358	1 702 380
Sum kortsiktig gjeld		**10 237 588**	**24 758 641**
Sum gjeld		**24 396 004**	**24 758 641**
Sum egenkapital og gjeld		**41 633 949**	**41 169 115**

Bergen, 19.09.2024
Styret i Aqua & Care AS

Atle Bernt Ingebrigtsen styreleder	Morten Kvalheim styremedlem	Ketil Troye styremedlem

Ingolf Gald
daglig leder

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

Regnskapsprinsipper

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

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over forventet økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendeler. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er tilstede.

Aksjer i Datterselskap
Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Konsernet samlet overstiger ikke grensen for små foretak.

Valuta
Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Pensjoner
Selskapet har etablert tjenestepensjonsforsikring iht. lov om tjenestepensjon.

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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	16 077 214	15 980 088
Arbeidsgiveravgift	2 757 163	2 505 570
Pensjonskostnader	1 178 934	1 213 953
Andre ytelser	695 651	1 113 520
Sum	**20 708 962**	**20 813 130**
Gjennomsnittlig antall årsverk:	18	17

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eieneler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 228 510	1 747 870	7 976 381
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 441		112 441
Anskaffelseskost 31.12.23	**6 340 951**	**1 747 870**	**8 088 821**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 827 672	1 612 614	5 440 286
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	3 827 672	1 612 614	5 440 286
Bokført verdi 31.12.23	**2 513 279**	**135 256**	**2 648 535**
Årets ordinære avskrivninger	766 678	319 510	1 086 188
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

Note 3 Investering datterselskap - Fordring

Datterselskap	Forretnings-kontor	Eier/stemme-andel	Egenkapital NOK 2023	Resultat NOK 2023
A&C UV-lampen GmbH	Tyskland	100% / 100%	2 398 383	607 082
Aqua & Care AB	Sverige	100%/100%	-3 612 476	123 889

Aksjer i datterselskap er oppført i regnskapet til kostmetoden. Lån på kr. 6 732 854 fra Aqua & Care AS til Aqua & Care AB er gitt som et vilkorat aktiegartilskott og er i datterselskapets regnskap klassifisert som egenkapital. I Aqua & care AS er fordringen nedskrevet under andre finansielle anleggsmidler.

Fordring datterselskap

	2023	2022
Fordring datterselskap	8 395 792	3 051 058
Herav beregnede renter	167 186	60 326
Kundefordring datterselskap	3 940 523	1 474 230
Leverandørgjeld datterselskap	206 102	12 085

Lån til datterselskap balanseført pr.31.12 balanseført med kr.6 732 854 er et betinget aksjeeierinnskudd Fordring datter er nedskrevet og balanserført verdi kr. 0.

Transaksjoner med datterselskap

Renteinntekter lån	: kr 167 186	, interngevinst kr. 0
Varesalg	: kr 1 664 603	, Interngevinst kr. 709 130
Tjenester	:kr 852 806	, interngevinst kr. 38 821
Varekjøp	: kr 610 977	

Note 4 Lån fra aksjonærer

Selskapets aksjonærer har ytt lån til selskapet, pr 31.12:

	2023	2022
Adaugeo 2 AS	5 360 036	0
Hereditas AS	5 360 036	0
Troye forvaltning As	1 683 168	0
Gald Invest AS	1 755 176	
Sum	**14 158 416**	**0**

Årets kostnadsførte renter kr 260 995. Rentesats 3,6%. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet. Lånet løper inntil aksjonær krever oppgjør.

Årets påløpte renter er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 137 606	2 467 284
Endring i utsatt skatt	-1 884 662	-216 968
Skattekostnad ordinært resultat	**252 944**	**2 250 316**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 080 415	13 588 095
Permanente forskjeller	69 332	-3 359 385
Endring i midlertidige forskjeller	8 566 646	986 215
Skattepliktig inntekt	**9 716 393**	**11 214 925**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 137 606	2 467 284
Sum betalbar skatt i balansen	**2 137 606**	**2 467 284**

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	199 996	346 456	146 460
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	-8 395 792	24 394	8 420 186
Varebeholdning	-750 000	-750 000	0
Fordringer	-51 212	-51 212	0
Sum	**-8 997 008**	**-430 362**	**8 566 646**
Grunnlag for utsatt skattefordel	**-8 997 008**	**-430 362**	**8 566 646**
Utsatt skattefordel (22 %)	**-1 979 342**	**-94 680**	**1 884 662**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	111 100	1 151 810	15 147 564	16 410 474
Årets resultat			827 471	827 471
Pr 31.12.2023	**111 100**	**1 151 810**	**15 975 035**	**17 237 945**

Note 7 Pantstillelser

Som sikkerhet for ubenyttet kassekreditt, er det stilt pant i selskapets varebeholdning og kundefordringer.

Gjeld som er sikret med pant o.l.	**2023**	**2022**
Pantelån	0	0
Andre garantistillelser		
Kassekreditt, limit kr 2 000 000	0	0
Sum	**0**	**0**

Bokført verdi av eiendeler som er pantsatt	**2023**	**2022**
Kundefordringer	9 257 082	6 232 415
Varebeholdning	21 346 671	21 208 612
Driftsmidler	2 331 151	0
Totalt bokført verdi eiendeler	**32 934 904**	**27 441 027**

Note 8 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Langsiktige fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt:
Depositum husleie kr 197 506

Langsiktig fordring datterselskap 8 395 792, Lånet er usikret og renteberegnes med 2%,
Det er foretatt nedskrivning av fordringen i 2023. Av lånet er kr. 6 732 854 et betingen aksjeinnskudd.

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med avtalt tilbakebetaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

Noter til årsregnskapet 2023

Aqua & Care AS

Note 9 Bankinnskudd - bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 067 208,-

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aqua & Care AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 111	100,00	111 100
Sum	**1 111**		**111 100**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Adaugeo 2 AS *	397	35,75	35,75
Hereditas AS *	397	35,75	35,75
Troye Forvaltning AS	187	16,8	16,8
Gald Invest AS	130	11,7	11,7
Totalt antall aksjer	**1 111**	**100,0**	**100,0**

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Morten Kvalheim (* 2% eierandel /2% stemmene)	styreleder	397/397
Ketil Troye (Troye Forvaltning AS)	styremedlem	187
Ingolf Gald (Gald Invest AS)	styremedlem/ daglig leder	130

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631
visma sign
www.vismasign.com

SIGNATURES ALLEKIRJOITUKSET UNDERSKRIFTER SIGNATURER UNDERSKRIFTER

This documents contains 10 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Ketil Troye
2476ad29-1722-4101-8553-fcb5435419b3 - 2024-09-19 09:17:06 UTC +03:00
BankID - b73513fa-a56b-4843-8280-82e0b02fb0f1 - NO

Ingolf Gald
bfd0a206-a50b-4c72-9ca1-48a8e6f01c02 - 2024-09-19 09:49:41 UTC +03:00
BankID - b60df147-6728-490c-bb8f-ed8a01b44b1e - NO

Morten Kvalheim
8c3a9c16-b232-4c40-b20d-d01facac09c3 - 2024-09-19 09:59:29 UTC +03:00
BankID - a6107749-3f81-4e29-9b1d-f76ec01921d9 - NO

Atle Bernt Ingebrigtsen
23af4bd5-be18-40c1-84a2-705b01d6d1e2 - 2024-09-19 11:30:44 UTC +03:00
BankID - 7c1e8633-15e8-4c98-b18a-6148951efbc0 - NO

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/6eeb9061-781d-4ced-98db-64438ad4a631

visma sign
www.vismasign.com