



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Cecilie Alnes Dyb
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 970 198	19 965 500
Annen driftsinntekt		428 905	256 722
Sum inntekter		48 399 103	20 222 222
Kostnader			
Varekostnad		27 830 734	6 501 912
Lønnskostnad	2	11 638 097	8 210 029
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	491 526	692 153
Annen driftskostnad	2	5 241 194	3 454 771
Sum kostnader		45 201 551	18 858 864
Driftsresultat		3 197 552	1 363 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 715	436
Annen renteinntekt			818
Annen finansinntekt		204 515	27 473
Sum finansinntekter		229 230	28 727
Rentekostnad til foretak i samme konsern		96 620	40 660
Annen rentekostnad		1 768	
Annen finanskostnad		218 593	65 282
Sum finanskostnader		316 982	105 943
Netto finans		-87 751	-77 215
Ordinært resultat før skattekostnad		3 109 800	1 286 143
Skattekostnad på ordinært resultat	5	678 605	291 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 431 195	994 540
Årsresultat		2 431 195	994 540
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 431 195	994 540



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		2 431 195	994 540
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		854 412	
Avsatt til annen egenkapital		1 576 783	994 540
Sum overføringer og disponeringer	7	2 431 195	994 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	6 399 949	1 340 808
Utsatt skattefordel	5		123 746
Goodwill	4		236 928
Sum immaterielle eiendeler		6 399 949	1 701 482
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	579 965	241 909
Sum varige driftsmidler		579 965	241 909
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		6 979 913	1 943 391
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			1 188 271
Sum varer			1 188 271
Fordringer			
Kundefordringer	6	11 603 895	4 550 877
Andre kortsiktige fordringer	5	1 008 559	349 226
Konsernfordringer		1 641 359	45 770
Sum fordringer		14 253 812	4 945 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	462 717	329 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		462 717	329 700
Sum omløpsmidler		14 716 529	6 463 844
SUM EIENDELER		21 696 443	8 407 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	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		2 258 049	681 266
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		2 258 049	681 266
Sum egenkapital	7	3 761 768	2 184 985
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	313 854	
Sum avsetninger for forpliktelser		313 854	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6	1 150 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 150 000	
Sum langsiktig gjeld		1 463 854	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	7 973 660	1 855 899
Betalbar skatt	5	17	450 265
Skyldig offentlige avgifter		1 111 015	661 697
Kortsiktig konserngjeld	6	1 095 400	2 522 310
Annen kortsiktig gjeld	6	6 290 729	732 079
Sum kortsiktig gjeld		16 470 821	6 222 250
Sum gjeld		17 934 675	6 222 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 696 443	8 407 235



Årsregnskap 2019 Aqua Knowledge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 772 435



Resultatregnskap Aqua Knowledge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		47 970 198	19 965 500
Annen driftsinntekt		428 905	256 722
Sum driftsinntekter		48 399 103	20 222 222
Varekostnad		27 830 734	6 501 912
Lønnskostnad	2	11 638 097	8 210 029
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	491 526	692 153
Annen driftskostnad	2	5 241 194	3 454 771
Sum driftskostnader		45 201 551	18 858 864
Driftsresultat		3 197 552	1 363 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 715	436
Annen renteinntekt		0	818
Annen finansinntekt		204 515	27 473
Rentekostnad til foretak i samme konsern		96 620	40 660
Annen rentekostnad		1 768	0
Annen finanskostnad		218 593	65 282
Resultat av finansposter		-87 751	-77 215
Ordinært resultat før skattekostnad		3 109 800	1 286 143
Skattekostnad på ordinært resultat	5	678 605	291 603
Årsresultat		2 431 195	994 540
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		854 412	0
Avsatt til annen egenkapital		1 576 783	994 540
Sum overføringer	7	2 431 195	994 540



Balanse
Aqua Knowledge AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling	4	6 399 949	1 340 808
Utsatt skattefordel	5	0	123 746
Goodwill	4	0	236 928
Sum immaterielle eiendeler		6 399 949	1 701 482
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	579 965	241 909
Sum varige driftsmidler		579 965	241 909
Sum anleggsmidler		6 979 913	1 943 391
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		0	1 188 271
Sum varer		0	1 188 271
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	11 603 895	4 550 877
Andre kortsiktige fordringer	5	1 008 559	349 226
Konsernfordringer		1 641 359	45 770
Sum fordringer		14 253 812	4 945 872
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	462 717	329 700
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		462 717	329 700
Sum omløpsmidler		14 716 529	6 463 844
Sum eiendeler		21 696 443	8 407 235



Balanse
Aqua Knowledge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
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		2 258 049	681 266
Sum opptjent egenkapital		2 258 049	681 266
Sum egenkapital	7	3 761 768	2 184 985
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	5	313 854	0
Sum avsetning for forpliktelseser		313 854	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	1 150 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 150 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	7 973 660	1 855 899
Betalbar skatt	5	17	450 265
Skyldig offentlige avgifter		1 111 015	661 697
Kortsiktig konserngjeld	6	1 095 400	2 522 310
Annen kortsiktig gjeld	6	6 290 729	732 079
Sum kortsiktig gjeld		16 470 821	6 222 250
Sum gjeld		17 934 675	6 222 250
Sum egenkapital og gjeld		21 696 443	8 407 235

Ålesund, 27.05.2020
Styret i Aqua Knowledge AS

Arne Birkeland
styreleder

Yngve Askeland
daglig leder

Nils Erik Bjørkedal
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

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 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 gruppen 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 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 947 521	6 319 722
Arbeidsgiveravgift	1 488 157	975 229
Pensjonskostnader	516 839	277 358
Andre ytelser	685 581	637 720
Sum	11 638 097	8 210 029

Gjennomsnittlig antall årsverk: 17

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 069 972
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 2019 utgjør kr 51 100 eks mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 700 eks mva.

Note 3 Bundne bankinnskudd

Selskapet har bundne bankinnskudd i form av skattetrekk på kr 462 717.

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 184 636	926 065	1 830 874	3 941 575
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		463 640	5 188 155	5 651 795
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 184 636	1 389 705	7 019 029	9 593 370
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 184 636	809 740	619 080	2 613 456
= Bokført verdi 31.12.19	0	579 965	6 399 949	6 979 914
Årets ordinære avskrivninger	236 928	125 584	129 014	491 526
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	241 005	450 265
Endring i utsatt skatt	437 600	-158 662
Skattekostnad ordinært resultat	678 605	291 603
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 109 800	1 286 143
Permanente forskjeller	8 480	23 770
Endring i midlertidige forskjeller	-2 022 802	650 259
Avgitt konsernbidrag	-1 095 400	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-2 496
Skattepliktig inntekt	78	1 957 675
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	241 005	450 265
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-240 988	0
Sum betalbar skatt i balansen	17	450 265

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-667 917	-590 719	77 198
Tilvirkningskontrakter	2 100 000	0	-2 100 000
Fordringer	-239 370	-239 370	0
Sum	1 192 713	-830 089	-2 022 802
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	233 895	267 608	33 713
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 426 608	-562 481	-1 989 089
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	313 854	-123 746	-437 599



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Kundefordringer konsern	5 729 615	2 543 394
Kortsiktig fordring konsernkontoordning	1 641 359	0
Sum	7 370 974	2 543 394
Gjeld		
Avgitt konsernbidrag	1 095 400	0
Leverandørgjeld innen konsern	6 311 272	478 293
Annen kortsiktig gjeld konsern - konsernkontoordning	0	2 522 310
Langsiktig konserngjeld	1 150 000	0
Sum	8 556 672	3 000 603

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	1 000 000	503 719	681 266	2 184 985
Årets resultat			2 431 195	2 431 195
Avgitt konsernbidrag			-854 412	-854 412
Pr 31.12.2019	1 000 000	503 719	2 258 049	3 761 768

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 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 regnskapskikk 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 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>

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.

Ålesund, 27.05.2020

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor