



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 866 150 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA SUPPLY AS
Forretningsadresse: Tansøy
6919 TANSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Halvar Espeseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 782 197	3 195 604
Sum inntekter		3 782 197	3 195 604
Kostnader			
Varekostnad		1 154 585	405 127
Lønnskostnad	2	1 144 074	1 262 572
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 281	444 883
Annen driftskostnad	2	1 383 869	1 647 661
Sum kostnader		3 691 809	3 760 244
Driftsresultat		90 388	-564 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		62	155
Sum finansinntekter		62	155
Annan rentekostnad		26 957	51 660
Sum finanskostnader		26 957	51 660
Netto finans		-26 895	-51 505
Ordinært resultat før skattekostnad		63 493	-616 146
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		63 493	-616 146
Årsresultat		63 493	-616 146
Årsresultat etter minoritetsinteresser		63 493	-616 146
Totalresultat		63 493	-616 146
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		63 493	-195 813
Overføringer til/fra annen egenkapital			-420 332



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringar	7	63 493	-616 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		9 281
Sum varige driftsmiddel			9 281
Sum anleggsmiddel		0	9 281
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		1 099 618	455 896
Andre fordringer		27 285	27 285
Sum krav		1 126 903	483 181
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	19 874	310 064
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		19 874	310 064
Sum omløpsmiddel		1 146 777	793 245
SUM EIGEDELAR		1 146 777	802 526
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	6, 7, 8	200 000	200 000
Overkurs	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskoten egenkapital		200 000	200 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8		
Udekt tap		132 320	195 813
Sum opptent egenkapital		-132 320	-195 813
Sum egenkapital		67 680	4 187
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar			166 624
Sum anna langsiktig gjeld			166 624
Sum langsiktig gjeld		0	166 624
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		294 755	
Leverandørgjeld		366 324	324 111
Betalbar skatt	4		1 041
Skyldige offentlige avgifter		279 187	173 296
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		138 831	133 268
Sum kortsiktig gjeld		1 079 097	631 715
Sum gjeld		1 079 097	798 339
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 146 777	802 526



Årsregnskap 2017

Aqua Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 866 150 702



Resultatregnskap

Aqua Supply AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 782 197	3 195 604
Sum driftsinntekter		3 782 197	3 195 604
Varekostnad		1 154 585	405 127
Lønnskostnad	2	1 144 074	1 262 572
Avskrivning av varige driftsmidler	3	9 281	444 883
Annen driftskostnad	2	1 383 869	1 647 661
Sum driftskostnader		3 691 809	3 760 244
Driftsresultat		90 388	-564 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	155
Annen rentekostnad		26 957	51 660
Resultat av finansposter		-26 895	-51 505
Ordinært resultat før skattekostnad		63 493	-616 146
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		63 493	-616 146
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		63 493	0
Overført til udekket tap		0	195 813
Overført fra annen egenkapital		0	420 332
Sum overføringer	7	63 493	-616 146



Balanse
Aqua Supply AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	9 281
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>9 281</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 099 618	455 896
Andre kortsiktige fordringer		27 285	27 285
Sum fordringer		<u>1 126 903</u>	<u>483 181</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	19 874	310 064
Sum omløpsmidler		<u>1 146 777</u>	<u>793 245</u>
Sum eiendeler		<u>1 146 777</u>	<u>802 526</u>





Balanse
Aqua Supply AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital			
Sum innskutt egenkapital	6, 7, 8	200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		200 000	200 000
Udekket tap			
Sum opptjent egenkapital		-132 320	-195 813
Sum egenkapital		-132 320	-195 813
		67 680	4 187
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Sum annen langsiktig gjeld		0	166 624
		0	166 624
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		294 755	0
Betalbar skatt		366 324	324 111
Skyldig offentlige avgifter	4	0	1 041
Annen kortsiktig gjeld		279 187	173 296
Sum kortsiktig gjeld		138 831	133 268
Sum gjeld		1 079 097	631 715
Sum egenkapital og gjeld		1 079 097	798 339
		1 146 777	802 526

Flore, 25.05.2018
Styret i Aqua Supply AS


Halvar Espeseth
Daglig leder og styrets leder


Hans-Petter Selstad
Styremedlem


Jonny Lokøy
Styremedlem



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	996 026	1 135 709
Arbeidsgiveravgift	107 240	108 063
Pensjonskostnader	19 077	18 800
Andre ytelser	21 731	0
Sum	1 144 074	1 262 572

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2017 eller gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 46 420,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 400
Andre tjenester	21 020
Sum honorar til revisor	46 420

Note 3 Varige driftsmidler

	Klassing M/F Lisa	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	736 141	2 393 730	3 129 871
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	736 141	2 393 730	3 129 871
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-736 141	-2 393 730	-3 129 871
Balansført verdi 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	0	9 281	9 281
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	2-5 år	



Noter til regnskapet 2017

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	63 493	-616 146
Permanente forskjeller	1 932	-64
Endring i midlertidige forskjeller	100 194	232 195
Anvendelse av fremførbart underskudd	-165 619	0
Skattepliktig inntekt	0	-384 015
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 041
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 041

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-356 350	-436 156	-79 806
Fordringer	-180 000	0	180 000
Sum	-536 350	-436 156	100 194
Akkumulert fremførbart underskudd	-218 396	-384 015	-165 619
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	754 746	820 171	65 425
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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

Note 5 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	19 874	42 129



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Halvar Espeseth	100	50 %
Selstad AS	40	20 %
Notmann AS	40	20 %
Per-Emil Torvanger	20	10 %
Sum	200	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder:

Halvar Espeseth	styrets leder	50,0 %
Jonny Lokøy	styremedlem	5,9 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	0	-195 813	4 187
Årets resultat			63 493	63 493
Pr 31.12	200 000	0	-132 320	67 680

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital- og likviditetssituasjon har vært anstrengt de siste to årene, og deler av aksjekapitalen er tapt. 2018 viser imidlertid positivt resultat per 31. mai, og det forventes positivt resultat også for siste halvdel av året. Fortsatt drift vurderes herav for å være til stede.

Dagens situasjon er tøffere enn den var for et år siden, med tilbud på hver jobb. Aqua Supply AS har gammelt utstyr (båt og utstyr) og har hatt utfordringer i konkurransen med de moderne utstyrte båtene. Mannskapet i selskapet gjør imidlertid en god jobb, så en del av oppdretterne velger oss fremfor andre av den grunn. Aqua Supply AS har jobbet aktivt med å tilby andre tjenester, som å være med under avlusing, skifte nøter, transport av nye og brukte nøter og flere tjenester innen ROV, eksempelvis not-inspeksjon og not-bøting. Dette har vi lyktes med, og fra juli har vi flere jobber som venter. Vi har i 2018 også redusert utgiftene, og regnskapet viser et positivt perioderesultat på kr 149.000 per mai 2018. Det forventes positive resultater også fremover, slik at aksjekapitalen vil bli gjenvunnet og likviditeten vil bli forsvarlig i forhold omfanget og risikoen med virksomheten.



BDO AS
Hafstadvegen 21
6800 Førde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aqua Supply AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aqua Supply AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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 bokføringskikk i Norge.

Førde, 28. mai 2018
BDO AS


Jan Inge Rygg
registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Aqua Supply AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.