



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Halvar Espeseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		450 902	3 782 197
Sum inntekter		450 902	3 782 197
Kostnader			
Varekostnad		391 130	1 154 585
Lønnskostnad	2	113 824	1 144 074
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		9 281
Annen driftskostnad	2	150 751	1 383 869
Sum kostnader		655 705	3 691 809
Driftsresultat		-204 803	90 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		43	62
Sum finansinntekter		43	62
Annan rentekostnad		8 392	26 957
Sum finanskostnader		8 392	26 957
Netto finans		-8 349	-26 895
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 152	63 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 152	63 493
Årsresultat		-213 152	63 493
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-213 152	63 493
Totalresultat		-213 152	63 493
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-213 152	63 493
Sum overføringer og disponeringar	6	-213 152	63 493



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum anleggsmiddel		0	0
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		-1 889	1 099 618
Andre fordringer		114 662	27 285
Sum krav		112 773	1 126 903
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20	19 874
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		20	19 874
Sum omløpsmiddel		112 793	1 146 777
SUM EIGEDELAR		112 793	1 146 777
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 7	200 000	200 000
Overkurs	6		
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6, 7		
Udekt tap		345 472	132 320
Sum opptent egenkapital		-345 472	-132 320
Sum egenkapital		-145 472	67 680
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		139 535	294 755
Leverandørgjeld		58 500	366 324
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		10 500	279 187
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		49 730	138 831
Sum kortsiktig gjeld		258 265	1 079 097
Sum gjeld		258 265	1 079 097
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		112 793	1 146 777



Årsregnskap 2018

Aqua Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 866 150 702



Resultatregnskap

Aqua Supply AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		450 902	3 782 197
Sum driftsinntekter		450 902	3 782 197
Varekostnad		391 130	1 154 585
Lønnskostnad	2	113 824	1 144 074
Avskrivning av varige driftsmidler	3	0	9 281
Annen driftskostnad	2	150 751	1 383 869
Sum driftskostnader		655 705	3 691 809
Driftsresultat		-204 803	90 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	62
Annen rentekostnad		8 392	26 957
Resultat av finansposter		-8 349	-26 895
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 152	63 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		-213 152	63 493
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	63 493
Overført til udekket tap		213 152	0
Sum overføringer	6	-213 152	63 493



Balanse
Aqua Supply AS


Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		-1 889	1 099 618
Andre kortsiktige fordringer		114 662	27 285
Sum fordringer		<u>112 773</u>	<u>1 126 903</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20	19 874
Sum omløpsmidler		<u>112 793</u>	<u>1 146 777</u>
Sum eiendeler		<u>112 793</u>	<u>1 146 777</u>



Balanse
Aqua Supply AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-345 472	-132 320
Sum opptjent egenkapital		<u>-345 472</u>	<u>-132 320</u>
Sum egenkapital		<u>-145 472</u>	<u>67 680</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		139 535	294 755
Leverandørgjeld		58 500	366 324
Skyldig offentlige avgifter		10 500	279 187
Annen kortsiktig gjeld		49 730	138 831
Sum kortsiktig gjeld		<u>258 265</u>	<u>1 079 097</u>
Sum gjeld		<u>258 265</u>	<u>1 079 097</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>112 793</u>	<u>1 146 777</u>

Florø, 22.05.2019
Styret i Aqua Supply AS


Halvar Espeseth
Daglig leder og styrets leder


Hans-Petter Selstad
Styremedlem


Jonny Lokøy
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

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 22 % 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.

I samsvar med unntaksreglene for små foretak balanseføres ikke netto utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	66 060	996 026
Arbeidsgiveravgift	9 419	107 240
Pensjonskostnader	-2 656	19 077
Andre ytelser	41 001	21 731
Sum	113 824	1 144 074

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0,3 3

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018 eller gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er ikke lenger pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har hatt pensjonsordning i tråd med disse reglene også i 2018.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 30 800,- eks. mva.

Lovpålagt revisjon	21 600
Andre tjenester	9 200
Sum honorar til revisor	30 800

Note 3 Varige driftsmidler

	Klassing M/F Lisa	Driftsløsøre, inventar mv.	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	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	2-5 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-213 152	63 493
Permanente forskjeller	0	1 932
Endring i midlertidige forskjeller	-71 270	100 194
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-165 619
Skattepliktig inntekt	-284 422	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-285 080	-356 350	-71 270
Fordringer	-180 000	-180 000	0
Sum	-465 080	-536 350	-71 270
Akkumulert fremførbart underskudd	-502 818	-218 396	284 422
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	967 898	754 746	-213 152
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.



Noter til regnskapet 2018

Note 5 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 én 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 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	0	-132 320	67 680
Årets resultat			-213 152	-213 152
Pr 31.12	200 000	0	-345 472	-145 472

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ, og det vurderes å være vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Det er ikke drift i selskapet lenger, og driftsmidler vil bli solgt for å dekke tap og åpne poster mot kreditorer.



BDO AS
Hafstadvegen 21
6800 Førde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aqua Supply AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aqua Supply 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 Fortsatt drift at selskapet har pådratt seg et tap på kr 213 152 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 145 472. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 Fortsatt drift, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

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.

Førde, 30. juni 2019
BDO AS


Jan Inge Rygg
registrert revisor