



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 851 900	2 458 460
Sum inntekter		5 851 900	2 458 460
Kostnader			
Lønnskostnad	3	975 841	1 012 566
Avskrivning	6	570 100	569 600
Annen driftskostnad		3 314 366	1 132 010
Sum kostnader		4 860 306	2 714 176
Driftsresultat		991 594	-255 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		280	74
Sum finansinntekter		280	74
Annan rentekostnad		141 141	106 684
Sum finanskostnader		141 141	106 684
Netto finans		-140 861	-106 610
Ordinært resultat før skattekostnad		850 733	-362 326
Skattekostnad på ordinært resultat		27 272	
Ordinært resultat etter skattekostnad		823 460	-362 326
Årsresultat		823 461	-362 326
Totalresultat		823 460	-362 326
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		338 500	-338 501
Avsatt til annen egenkapital		484 961	
Overført fra annen egenkapital			-23 825
Sum overføringer og disponeringar		823 461	-362 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Skip og flytende installasjoner	6, 8	257 528	515 228
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 8	538 293	850 693
Sum varige driftsmiddel		795 821	1 365 921
Sum anleggsmiddel		795 821	1 365 921
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	7, 8	1 011 467	101 658
Andre kortsiktige fordringer		6 897	6 897
Sum krav		1 018 364	108 555
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	315 792	52 470
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		315 792	52 470
Sum omløpsmiddel		1 334 156	161 025
SUM EIGEDELAR		2 129 977	1 526 946
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer á kr. 1 000)	1	200 000	200 000
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Annen egenkapital		484 961	
Udekt tap			-338 501
Sum opptent egenkapital		484 961	-338 501
Sum egenkapital	5	684 961	-138 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	8	666 640	916 648
Sum anna langsiktig gjeld		666 640	916 648
Sum langsiktig gjeld		666 640	916 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		383 304	237 222
Betalbar skatt	2	27 272	
Skattetrekk og andre trekk		153 590	243 933
Annen kortsiktig gjeld		214 211	267 643
Sum kortsiktig gjeld		778 377	748 799
Sum gjeld		1 445 017	1 665 447
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 129 978	1 526 946



Årsregnskap

2014

Aqua Supply AS

Org.nr. 866 150 702



Aqua Supply AS

Styrets årsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets drift er kjøp, salg og drift av båt, kjøp og salg av fast eiendom, samt å investere i andre selskaper.

Virksomheten er lokalisert i Flora kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet og fortsatt drift

Styre er av den oppfatning at regnskapet for 2014 gir et rettviseende bilde av driften gjennom året, og for verdier av eiendeler og gjeld pr. 31.12.2014

Omsetningen i selskapet endte på kr 5 851 900 i 2014. Aqua Supply As sin likviditetsbeholdning var pr 31.12.2014 kr 315 792. Totalkapitalen var i utgangen av året Kr 2 129 978. Årsresultatet ble positiv med kr 823 461 i 2014 og egenkapitalen var pr 31.12.2014 positiv med kr 684 961.

Årsregnskapet for år 2014 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Styre mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av årets resultat og selskapets økonomiske stilling per 31.12. 2014.

Arbeidsmiljø

Selskapet har 3 ansatte i 2014. Styre består av tre menn. Selskapet tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Andre forhold

Det er etter det styre kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Florø, 25. juni 2014

Halvar Espeseth
Styreformann

Hans-Petter Selstad
Styremedlem

Jonny Lokøy
Styremedlem



Resultatregnskap			
Aqua Supply AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		5 851 900	2 458 460
Sum driftsinntekter		<u>5 851 900</u>	<u>2 458 460</u>
Lønnskostnad	3	975 841	1 012 566
Avskrivning	6	570 100	569 600
Annen driftskostnad		3 314 366	1 132 010
Sum driftskostnader		<u>4 860 306</u>	<u>2 714 176</u>
Driftsresultat		<u>991 594</u>	<u>-255 716</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280	74
Annen rentekostnad		141 141	106 684
Resultat av finansposter		<u>-140 861</u>	<u>-106 610</u>
Resultat før skattekostnad		<u>850 733</u>	<u>-362 326</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		27 272	0
Årsresultat		<u>823 461</u>	<u>-362 326</u>
Overføringer og disponeringer:			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		338 500	0
Avsatt til annen egenkapital		484 961	0
Overført til udekket tap		0	338 501
Overført fra annen egenkapital		0	23 825
Sum overført og disponert		<u>823 461</u>	<u>-362 326</u>






Balanse			
Aqua Supply AS			
Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	6, 8	257 528	515 228
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 8	538 293	850 693
Sum varige driftsmidler		<u>795 821</u>	<u>1 365 921</u>
Sum anleggsmidler		<u>795 821</u>	<u>1 365 921</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer	7, 8	1 011 467	101 658
Andre kortsiktige fordringer		6 897	6 897
Sum fordringer		<u>1 018 364</u>	<u>108 555</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	315 792	52 470
Sum omløpsmidler		<u>1 334 156</u>	<u>161 025</u>
Sum eiendeler		<u>2 129 977</u>	<u>1 526 946</u>



Balanse			
Aqua Supply AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer á kr. 1 000)	1	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		484 961	0
Udekket tap		0	-338 501
Sum opptjent egenkapital		<u>484 961</u>	<u>-338 501</u>
Sum egenkapital	5	<u>684 961</u>	<u>-138 501</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	<u>666 640</u>	<u>916 648</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>666 640</u>	<u>916 648</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		383 304	237 222
Betalbar skatt	2	27 272	0
Skattetrekk og andre trekk		153 590	243 933
Annen kortsiktig gjeld		214 211	267 643
Sum kortsiktig gjeld		<u>778 377</u>	<u>748 799</u>
Sum gjeld		<u>1 445 017</u>	<u>1 665 447</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 129 978</u>	<u>1 526 946</u>

Florø, 26.06.2015
Styret i Aqua Supply AS

 Halvar Espeseth Daglig leder og styrets leder	 Hans-Petter Selstad Styremedlem
---	--


Jonny Lokøy
Styremedlem

Aqua Supply AS Side 2



Aqua Supply AS

Noter til regnskapet for 2014

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring av husleieinntekter skjer parallellt med utleie. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Aqua Supply AS

Noter til regnskapet for 2014

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Aqua Supply AS består av 200 aksjer a` kr. 1.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

Selskapet har per 31.12. følgende aksjonærer:

	Aksjer	Eierandel
Selstad AS	40	20 %
Per- Emil Torvanger	20	10 %
Notmann AS	40	20 %
Halvar Espeseth	100	50 %
Sum	200	100 %

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2014	2013
Betalbar skatt på årets resultat	27 272	0
Tilbakeført skatt iht krisepakken	0	0
Skatt som følge av feil fra tidligere år	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	27 272	0
Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	850 733	-362 326
Permanente forskjeller	0	2 781
Endring midlertidige forskjeller	248 182	106 659
Benyttet fremførbart underskudd	-997 906	0
Grunnlag betalbar skatt	101 009	-252 886
Skatt 27%	27 272	0
Betalbar skatt på årets resultat	27 272	0
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	27 272	0
Sum betalbar skatt	27 272	0
Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:	2014	2013
Midlertidige forskjeller:		
Anleggsmidler	-21 155	127 027
Omløpsmidler	-100 000	
Netto midlertidige forskjeller	-121 155	127 027
Underskudd til fremføring		-997 906
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	-121 155	-870 879
27% Utsatt skatt/ skattefordel	-32 712	-235 137
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	32 712	235 137
Utsatt skatt i balansen	0	0



Aqua Supply AS

Noter til regnskapet for 2014

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	773 775	825 950
Folketrygdavgift	93 345	96 061
Feriepenger	81 050	55 908
Pensjonskostnader	25 821	32 847
Andre ytelser	1 850	1 800
Sum	975 841	1 012 566

Gjennomsnittlig antall ansatte 2 4

Ytelser til ledende personer:

Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenestepensjons.

Revisor

Det er kostnadsført honorar til selskapets revisor med kr 32.000. I tillegg kommer andre andre tjenester utenfor revisjonen med kr 19.800.

Honorarene gjelder for flere år.

Note 4 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 21.795,- bundne skattetrekkmidler.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	200 000	-	(338 501)	(138 501)
Årets resultat			823 461	823 461
Egenkapital 31.12.	200 000	-	484 960	684 960



Aqua Supply AS

Noter til regnskapet for 2014

Note 6 Varige driftsmidler

	Klassing M/F Lisa	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	1 289 128	1 562 193	2 851 321
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 289 128	1 562 193	2 851 321
Avskrivning på avgang	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-1 031 600	-1 023 900	-2 055 500
Balanseført verdi pr. 31.12.	257 528	538 293	795 821
Årets avskrivninger	257 700	312 400	570 100
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

M/F Lisa vart i 2012 overtatt av selskapet etter at leasingperiode nå er over. M/F Lisa er ikke formellt registrert på selskapet i skipsregisteret.

Note 7 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer

	2014	2013
Vurdert til pålydende	1 111 467	101 658
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-100 000	0
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>1 011 467</u>	<u>101 658</u>

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	0	0
Endring delkredereavsetning pr 31.12	100 000	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>100 000</u>	<u>0</u>



Aqua Supply AS

Noter til regnskapet for 2014

Note 8 Rentebærende gjeld

	2014	2013
Langsiktig rentebærende gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjon	666 640	916 648
Sum langsiktig rentebærende gjeld	<u>666 640</u>	<u>916 648</u>
Kortsiktig rentebærende gjeld		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon (kassekreditt)	0	0
Sum kortsiktig rentebærende gjeld	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum rentebærende gjeld 31.12.	<u>666 640</u>	<u>916 648</u>
Gjeld sikret ved pant	2014	2013
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	666 640	916 648
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon (kassekreditt)	0	0
Sum gjeld sikret ved pant 31.12.	<u>666 640</u>	<u>916 648</u>
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Skip og flytende installasjoner	257 528	515 228
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	538 293	850 693
Kundefordringer	1 011 467	101 658
Sum 31.12.	<u>1 807 288</u>	<u>1 467 579</u>



Tlf : 57 75 02 55
Fax: 57 75 02 56
www.bdo.no

Strandgata 38/40
Postboks 10
6901 Florø

Til generalforsamlingen i Aqua Supply AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Aqua Supply AS, som viser et overskudd på kr 823 461. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Aqua Supply AS per 31. desember 2014, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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



Revisors beretning - 2014 - Aqua Supply AS, side 2

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Florø, 26. juni 2015

BDO AS


Jon Inge Rugg
Registrert revisor