

ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

DANSK KILDEVAND AF 1991 ApS

Rygårds Alle 110

2900 Hellerup

CVR nr. 14 72 88 48

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(25. regnskabsår)

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen
den 6. juni 2016



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------|-------------|
| LEDELSESPÅTEGNING | 1 |
| REVISIONSPÅTEGNING | 2 |
| ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS | 3 – 5 |
| RESULTATOPGØRELSE for 2015 | 6 |
| BALANCE pr. 31. december 2015 | 7 – 8 |
| NOTER | 9 - 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for DANSK KILDEVAND AF 1991 ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 6. juni 2016

DIREKTION



Claus Astrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i DANSK KILDEVAND af 1991 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for DANSK KILDEVAND af 1991 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

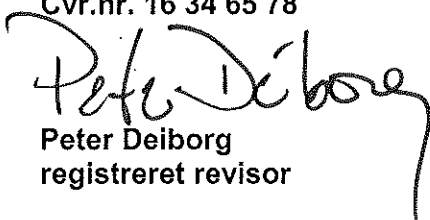
Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østerbro, den 6. juni 2016

Revisionsfirmaet Peter Deiborg

Cvr.nr. 16 34 65 78



Peter Deiborg
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er anvendt følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 indføjet regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 23,5 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

BALANCEN

AKTIVER

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Inventar og driftsmidler

3 – 5 år

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Aktiver med en anskaffessum under den skattemæssige mindstegrænse pr. enhed, samt en for virksomheden økonomisk levetid under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er indregnet til balancedagens dagsværdi.

Leasingkontrakter

Årets leje- og leasingudgifter er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Ydelser vedrørende leasingkontrakter og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtigelser mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes til at effektuerer salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes, som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, jf. ÅRL § 47.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE for 2015

| <u>Noter</u> | | <u>2014</u> | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.973.223 | 1.716.279 |
| 1 | Personaleudgifter | <u>-1.555.366</u> | <u>-1.375.528</u> |
| | Indtjeningsbidrag | 417.857 | 340.751 |
| 3 | Afskrivninger | <u>-8.000</u> | <u>-8.000</u> |
| | Resultat før finansielle poster | 409.857 | 332.751 |
| | Finansielle indtægter | 294 | 1.246 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-4.000</u> | <u>-5.986</u> |
| | Resultat før skat | 406.151 | 328.011 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-78.490</u> | <u>-57.698</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>327.661</u> | <u>270.313</u> |
| | RESULTATDISPONERING | | |
| | Ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 49.900 |
| | Overført resultat | <u>27.661</u> | <u>220.413</u> |
| | | <u>327.661</u> | <u>270.313</u> |

BALANCE pr. 31. december 2015

| <u>Noter</u> | AKTIVER | | <u>2014</u> |
|--------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 3 | Indretning af lejede lokaler | 0 | 0 |
| 3 | Udlejningsmaskiner | 0 | 0 |
| 3 | Driftsmateriel og inventar | 12.000 | 20.000 |
| | Materielle anlægsaktiver | 12.000 | 20.000 |
| | Deposita | 58.638 | 57.824 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 58.638 | 57.824 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 70.638 | 77.824 |
| | Varelager | 179.003 | 105.174 |
| | Varebeholdninger | 179.003 | 105.174 |
| | Tilgodehavender fra salg | 698.567 | 615.030 |
| | Tilgodehavende hos moderselskab | 475 | 0 |
| | Tilgodehavender | 699.042 | 615.030 |
| | Likvide beholdninger | 1.028.664 | 1.089.344 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.906.709 | 1.809.548 |
| | AKTIVER I ALT | 1.977.347 | 1.887.372 |

BALANCE pr. 31. december 2015

| <u>Noter</u> | PASSIVER | | <u>2014</u> |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 4 | Anpartskapital | 128.000 | 128.000 |
| | Overført overskud | 1.145.760 | 1.118.099 |
| | A'conto udbytte | -300.000 | 0 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>49.900</u> |
| 5 | EGENKAPITAL I ALT | <u>1.273.760</u> | <u>1.295.999</u> |
| 2 | Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 274.817 | 220.965 |
| 2 | Selskabsskat | 216.538 | 138.048 |
| | Anden gæld | 212.232 | 228.035 |
| | Gæld til moderselskab | <u>0</u> | <u>4.325</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>703.587</u> | <u>591.373</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>703.587</u> | <u>591.373</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.977.347</u> | <u>1.887.372</u> |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |

NOTER**1. PERSONALEOMKOSTNINGER****2014**

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.524.944 | 1.349.699 |
| Sociale omkostninger | 24.422 | 25.829 |
| Personaleomkostninger i øvrigt, netto | 6.000 | 0 |
| I alt | 1.555.366 | 1.375.528 |

2. SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 78.490 | 57.698 |
| Regulering udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering tidligere år | 0 | 0 |
| I alt | 78.490 | 57.698 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Betalt a'conto | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 78.490 | 57.698 |
| Skyldig ultimo | 78.490 | 57.698 |

3. ANLÆGS- OG AFSKRIVNINGSOVERSIGT, MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Indretning lejede lokaler | Udlejnings- maskiner | Drifts- materiel og inventar |
|--|---------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Anskaffelsessum 1. januar 2015 | 28.000 | 1.415.971 | 161.788 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. dec. 2015 | 28.000 | 1.415.971 | 161.788 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 28.000 | 1.415.971 | 141.788 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | 8.000 |
| Af- og nedskrivninger, afgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2015 | 28.000 | 1.415.971 | 149.788 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2015 | 0 | 0 | 12.000 |

| | | 2014 | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 4. ANPARTSKAPITAL | | | |
| 128 anparter á kr. 1000 | | 128.000 | 128.000 |
| I alt | | <u>128.000</u> | <u>128.000</u> |

| 5. EGENKAPITAL | 01.01.15 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultatfordeling | 31.12.15 |
|-----------------------|------------------|-------------------------|--|------------------|
| Anpartskapital | 128.000 | | | 128.000 |
| Overført overskud | 1.118.099 | | 27.661 | 1.145.760 |
| A'conto udbytte | 0 | -300.000 | | -300.000 |
| Henlagt til udbytte | 49.900 | -49.900 | 300.000 | 300.000 |
| | <u>1.295.999</u> | <u>-349.900</u> | <u>327.661</u> | <u>1.273.760</u> |

6. EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet har indgået aftaler om leasing af auto. Den samlede forpligtigelse til udløb i 2018, udgør t.kr. 229.

7. EJERFORHOLD

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Dansk Kildevand Holding ApS, Hellerup