

DANSK KILDEVAND AF 1991 ApS

**Maglebjergvej 13
2800 Kgs. Lyngby**

CVR nr. 14 72 88 48

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(28. regnskabsår)

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen

den 5/7 2019



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
LEDELSESPÅTEGNING	1
REVISIONSPÅTEGNING	2 – 3
LEDELSESBERETNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5 – 6
RESULTATOPGØRELSE for 2018	7
BALANCE pr. 31. december 2018	8 – 9
NOTER	10 – 11

LEDELSESPÅTEGNING


Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2018 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.

Kgs. Lyngby, den 5. juli 2019

DIREKTION



Claus Astrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DANSK KILDEVAND af 1991 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Kildevand af 1991 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisions-bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabs-princippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisions-bevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, her-under noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende trans- aktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tids-mæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

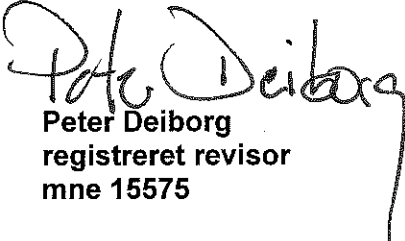
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østerbro, den 5. juli 2019

Revisionsfirmaet Peter Deiborg

Cvr.nr. 16 34 65 78


Peter Deiborg
registreret revisor
mne 15575

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Dansk Kildevand af 1991 ApS' formål er at drive handel og industri.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til en stigning i aktivitetsniveauet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Anvendt 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 22 % 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 anskaffelsessum 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.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE for 2018

<u>Noter</u>		<u>2017</u>	
	Bruttofortjeneste	1.222.215	1.443.539
1	Personaleudgifter	<u>-1.463.795</u>	<u>-1.509.607</u>
	Indtjeningsbidrag	-241.580	-56.068
3	Afskrivninger	<u>-9.300</u>	<u>-13.350</u>
	Resultat før finansielle poster	-250.880	-69.418
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-250.880	-69.418
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.078</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-250.880</u>	<u>-73.496</u>
 RESULTATDISPONERING			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	52.900
	Overført resultat	<u>-250.880</u>	<u>-126.396</u>
		<u>-250.880</u>	<u>-73.496</u>

BALANCE pr. 31. december 2018

<u>Noter</u>	AKTIVER		<u>2017</u>
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Udlejningsmaskiner	0	0
	Driftsmateriel og inventar	0	9.300
3	Materielle anlægsaktiver	0	9.300
	Deposita	100.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver	100.000	100.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	100.000	109.300
	Varelager	216.000	105.000
	Varebeholdninger	216.000	105.000
	Tilgodehavender fra salg	658.586	786.387
	Tilgodehavende hos moderselskab	0	254.875
	Periodeafgrænsningsposter	400.000	0
	Tilgodehavender	1.058.586	1.041.262
	Likvide beholdninger	716.875	896.491
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.991.461	2.042.753
	AKTIVER I ALT	2.091.461	2.152.053

BALANCE pr. 31. december 2018

<u>Noter</u>	PASSIVER		<u>2017</u>
4	Anpartskapital	128.000	128.000
	Overført overskud	957.675	1.208.555
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	52.900
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.085.675</u>	<u>1.389.455</u>
2	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.497	303.823
	Gæld til moderselskab	220.742	0
2	Selskabsskat	206.626	206.626
	Anden gæld	230.921	242.139
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.005.786</u>	<u>762.598</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.005.786</u>	<u>762.598</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.091.461</u>	<u>2.152.053</u>
6	Eventualforpligtelser		

NOTER**1. PERSONALEOMKOSTNINGER**

		201
Gager og lønninger	1.450.163	1.485.425
Sociale omkostninger	13.632	24.185
Personaleomkostninger i øvrigt, netto	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.463.795</u>	<u>1.509.607</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>

2. SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
Regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>4.078</u>
I alt	<u>0</u>	<u>4.078</u>
Betalt a'conto	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

3. ANLÆGS- OG AFSKRIVNINGSOVERSIGT, MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Indretning lejede lokaler	Udlejnings- Maskiner	Drifts- materiel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2018	28.000	1.415.971	189.788
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. dec. 2018	<u>28.000</u>	<u>1.415.971</u>	<u>189.788</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	28.000	1.415.971	180.488
Årets afskrivninger	0	0	9.300
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>28.000</u>	<u>1.415.971</u>	<u>189.788</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

		2017	
4. ANPARTSKAPITAL			
128 anparter á kr. 1000		128.000	128.000
I alt		128.000	128.000

5. EGENKAPITAL	01.01.18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31.12.18
Anpartskapital	128.000			128.000
Overført overskud	1.208.555		-250.880	957.675
Henlagt til udbytte	52.900	-52.900	0	0
	1.389.455	-52.900	-250.880	1.085.675

6. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået aftaler om leasing af auto. Den samlede forpligtigelse til udløb i 2019, udgør t.kr. 85.

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