martinsen
Rådgivning & Revision

Edison Park 4
DK-6715 Esbjerg N

Tlf. 76 11 44 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Felson Watersafe ApS

Gartnervej 4, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 26 81 35 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2018.

Ove Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018
5	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Felson Watersafe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 30. oktober 2018

Direktion

Ove Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Felson Watersafe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Felson Watersafe ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 30. oktober 2018

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Rishøj
statsautoriseret revisor
mne19733

Selskabsoplysninger

Selskabet	Felson Watersafe ApS Gartnervej 4 6710 Esbjerg V	
	CVR-nr.:	26 81 35 22
	Stiftet:	27. september 2002
	Hjemsted:	Esbjerg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Ove Mortensen	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsvirksomhed ved produktion og videreudvikling af vandalarmer samt at eje anparter, aktier, værdipapirer eller på anden vis besidde ejerandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.264.946 kr. mod 1.072.034 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felson Watersafe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varelagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	**1.638.399**	**1.376.474**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.499
	Resultat før finansielle poster	**1.638.399**	**1.372.975**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.597	2.497
	Andre finansielle indtægter	5.391	0
1	Øvrige finansielle omkostninger	-24.689	0
	Resultat før skat	**1.621.698**	**1.375.472**
2	Skat af årets resultat	-356.752	-303.438
	Årets resultat	**1.264.946**	**1.072.034**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.100.000
	Overføres til overført resultat	64.946	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-27.966
	Disponeret i alt	**1.264.946**	**1.072.034**

Balance 30. juni

Note	Aktiver	2018	2017
	Anlægsaktiver		
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	239.536	344.478
	Varebeholdninger i alt	239.536	344.478
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.136	318.521
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.529	64.932
	Andre tilgodehavender	1.000	1.000
	Tilgodehavender i alt	304.665	384.453
	Likvide beholdninger	2.394.530	1.587.298
	Omsætningsaktiver i alt	**2.938.731**	**2.316.229**
	Aktiver i alt	**2.938.731**	**2.316.229**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2018	2017
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	118.048	53.102
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.100.000
	Egenkapital i alt	**1.443.048**	**1.278.102**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.826	50.957
	Gæld til tilknyttede virksomheder	641.921	312.994
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	356.752	304.238
	Anden gæld	307.184	369.938
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.495.683	1.038.127
	Gældsforpligtelser i alt	**1.495.683**	**1.038.127**
	Passiver i alt	**2.938.731**	**2.316.229**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

		2017/18	2016/17
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.689	0
		24.689	**0**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	356.752	304.238
	Årets regulering af udskudt skat	0	-800
		356.752	**303.438**

		30/6 2018	30/6 2017
3.	**Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver**		
	Kostpris 1. juli 2017	97.412	97.412
	Kostpris 30. juni 2018	**97.412**	**97.412**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-97.412	-93.913
	Årets afskrivninger	0	-3.499
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	**-97.412**	**-97.412**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	**0**	**0**
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. juli 2017	430.747	430.747
	Kostpris 30. juni 2018	**430.747**	**430.747**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-430.747	-430.747
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	**-430.747**	**-430.747**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	**0**	**0**
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
		125.000	**125.000**

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	53.102	81.068
Årets overførte overskud eller underskud	64.946	-27.966
	118.048	**53.102**

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2017	1.100.000	1.100.000
Udloddet udbytte	-1.100.000	-1.100.000
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.100.000
	1.200.000	**1.100.000**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 19 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ove Mortensen Holding ApS, CVR-nr. 25037936 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.