

Watercare Holding ApS

Stejlebjergvej 14

5610 Assens

CVR-nummer 28678606

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

22/2 19

Henrik Rønne

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Watercare Holding ApS
Stejlebjergvej 14
5610 Assens

Hjemstedskommune: Assens
CVR-nummer: 28678606
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Henrik Rønnest

Tilknyttede virksomheder

Watercare ApS
Tank Systems Denmark ApS
Rønnest Ejendomme ApS
Watercare Filtration A/S

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Watercare Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, 4. januar 2019

Direktionen:

Henrik Rønnest

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Watercare Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Watercare Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 revisionsbevis 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis 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, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner 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 tidsmæssige 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Odense M, 4. januar 2019

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Jan Hedegaard
Partner, registreret revisor
mne32728

Torben M. Petersen
Registreret revisor
mne3344

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|--|--|------------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | -10.700 | -8 |
| | Resultat før finansielle poster | -10.700 | -8 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6.848.140 | 3.705 |
| 1 | Finansielle indtægter | 60.978 | 10 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -262.399 | -242 |
| | Resultat før skat | 6.636.019 | 3.465 |
| | Skat af årets resultat | 45.795 | 49 |
| | Årets resultat | 6.681.814 | 3.514 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 4.198.000 | 2.456 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.428.140 | 1.055 |
| | Overført resultat | 55.674 | 3 |
| | Resultatdisponering i alt | 6.681.814 | 3.514 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 12.499.384 | 8.301 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 12.499.384 | 8.301 |
| | Anlægsaktiver i alt | 12.499.384 | 8.301 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.592.926 | 2.516 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 1.877.915 | 1.002 |
| | Tilgodehavender | 5.470.841 | 3.517 |
| | Likvide beholdninger | 675 | 1 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 5.471.516 | 3.518 |
| | Aktiver i alt | 17.970.900 | 11.819 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6.885.293 | 4.457 |
| | Overført resultat | 118.468 | 63 |
| | Foreslået udbytte | 4.198.000 | 2.456 |
| 6 | Egenkapital i alt | 11.326.761 | 7.101 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.860.853 | 3.496 |
| | Selskabsskat | 1.776.691 | 1.212 |
| | Anden gæld | 6.595 | 10 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 6.644.139 | 4.718 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 6.644.139 | 4.718 |
| | Passiver i alt | 17.970.900 | 11.819 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Rønnest Ejendomme ApS | 38.500 | 10 |
| WCF A/S | 22.478 | 0 |
| Finansielle indtægter i alt | 60.978 | 10 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Watercare ApS | 58.045 | 81 |
| Tank Systems Denmark ApS | 200.376 | 143 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.978 | 17 |
| Finansielle omkostninger i alt | 262.399 | 242 |
| 3 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.194.091 | 1.194 |
| Kostpris 30. september | 1.194.091 | 1.194 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 7.107.154 | 6.902 |
| Årets resultatandel | 6.848.140 | 3.705 |
| Udloddet udbytte | -2.650.000 | -3.500 |
| Værdireguleringer 30. september | 11.305.294 | 7.107 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 12.499.384 | 8.301 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Watercare ApS | Assens | 100% |
| Tank Systems Denmark ApS | Assens | 100% |
| Rønnest Ejendomme ApS | Assens | 100% |
| Watercare Filtration A/S | Assens | 100% |

| | | |
|--------------|---------|-----------|
| | 2017/18 | 2016/17 |
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---|------------------|--------------|
| Datterselskabsreserver, primo | 4.457.153 | 3.402 |
| Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 2.428.140 | 1.055 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt | 6.885.293 | 4.457 |

| 6 Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 4.457 | 63 | 0 | 4.645 |
| Årets resultat | 0 | 2.428 | 56 | 4.198 | 6.682 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 6.885 | 118 | 4.198 | 11.327 |

7 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for Watercare ApS, Tank Systems Denmark ApS, Rønnest Ejendomme ApS engagement med pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med tilknyttede selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1.203 pr. 30. september 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående pengeinstitut.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Rønne

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-914388563501

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-26 09:39:18Z

NEM ID 

Torben Mahler Petersen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Odense

Serienummer: CVR:82218912-RID:92984503

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-02-26 09:47:30Z

NEM ID 

Jan Hedegaard

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Odense

Serienummer: CVR:82218912-RID:23348991

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-02-26 09:54:55Z

NEM ID 

Henrik Rønne

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-914388563501

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-26 13:01:59Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>