

Watercare Holding ApS

Stejlebjergvej 14

5610 Assens

CVR-nummer 28678606

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 02.01.2024

Henrik Rønnest
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Watercare Holding ApS
Stejlebjergvej 14
5610 Assens

Hjemstedskommune: Assens
CVR-nummer: 28678606
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Henrik Rønne

Tilknyttede virksomheder

Rønne Ejendomme ApS

Associerede virksomheder

HESKOL Watercare Holding ApS, København

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, 18. december 2023

Direktionen:

Henrik Rønne

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Watercare Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Watercare Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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. 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 regnskabsbrugere 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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, 18. december 2023

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 i regnskabsåret ydet koncerntilskud til tilknyttet selskab Rønnest Ejendomme ApS TDKK 2.500. Herudover har der 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.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	-55.058	-31
	Resultat før finansielle poster	-55.058	-31
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.729.176	105.747
1	Finansielle indtægter	3.724.787	135
2	Finansielle omkostninger	-94.270	-4.500
	Resultat før skat	846.283	101.350
	Skat af årets resultat	-704.651	873
	Årets resultat	141.632	102.223
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	8.019.000	4.460
	Aconto udbytte i året	0	2.717
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-145
	Overført resultat	-7.877.368	95.191
	Resultatdisponering i alt	141.632	102.223
	Særlige poster		
3	Antal beskæftigede		

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	770.968	1.000
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.500.000	9.000
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	23.100.000	24.000
7	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.120.444	2.019
	Finansielle anlægsaktiver	32.491.412	36.020
	Anlægsaktiver i alt	32.491.412	36.020
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	702.701	1.653
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	873
	Tilgodehavende skat	0	353
	Tilgodehavender	702.701	2.878
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	76.639.486	50.594
	Værdipapirer og kapitalandele	76.639.486	50.594
	Likvide beholdninger	8.069.457	31.346
	Omsætningsaktiver i alt	85.411.643	84.818
	Aktiver i alt	117.903.055	120.838

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	123
	Overført resultat	107.719.320	115.474
	Foreslået udbytte	8.019.000	4.460
	Egenkapital i alt	115.863.320	120.182
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.781	0
	Selskabsskat	228.991	0
	Anden gæld	1.807.963	656
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.039.736	656
	Gældsforpligtelser i alt	2.039.736	656
	Passiver i alt	117.903.055	120.838
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september					
Saldo primo	125	123	115.474	4.460	120.182
Udbetalt udbytte	0	0	0	-4.460	-4.460
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-123	123	0	0
Årets resultat	0	0	-7.877	8.019	142
Egenkapital ultimo	125	0	107.719	8.019	115.863

		2022/23	2021/22
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter		
	Rønnest Ejendomme ApS	143.629	115
	HESKOL Watercare Holding ApS	101.000	19
	Andre finansielle indtægter	3.480.158	0
	Finansielle indtægter i alt	3.724.787	135
2	Finansielle omkostninger		
	WCF A/S	0	3
	Watercare ApS	0	127
	Tank Systems Denmark ApS	0	53
	Andre finansielle omkostninger	94.270	4.317
	Finansielle omkostninger i alt	94.270	4.500
3	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. oktober	877.168	1.941
	Tilgang i årets løb	2.500.000	0
	Afgang i årets løb	0	-1.064
	Kostpris 30. september	3.377.168	877
	Værdireguleringer 1. oktober	122.976	22.136
	Årets resultatandel	-2.729.176	-145
	Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-9.203
	Udloddet udbytte	0	-12.665
	Værdireguleringer 30. september	-2.606.200	123
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	770.968	1.000
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Rønnest Ejendomme	Assens	100%

		2022/23	2021/22		
Noter		DKK	1.000 DKK		
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. oktober	9.000.000	9.000		
	Kostpris 30. september	9.000.000	9.000		
	Årets værdireguleringer	-2.500.000	0		
	Værdireguleringer 30. september	-2.500.000	0		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	6.500.000	9.000		
6	Kapitalandele i associerede virksomheder				
	Kostpris 1. oktober	24.000.000	0		
	Tilgang i årets løb	0	24.000		
	Afgang i årets løb	-900.000	0		
	Kostpris 30. september	23.100.000	24.000		
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	23.100.000	24.000		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	HESKOL Watercare Holding ApS	København	37,75%	-4.768.902	56.606.970
7	Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
	Tilgang i årets løb	2.120.444	2.019		
	Kostpris 30. september	2.120.444	2.019		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	2.120.444	2.019		
8	Andre værdipapirer og kapitalandele				
	Børsnoterede aktier, primo	50.593.839	0		
	Årets realiserede handler	467.597	54.828		
	Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	2.437.693	-4.234		
	Børsnoterede aktier i alt	53.499.129	50.594		
	Årets realiserede handler	22.941.750	0		
	Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	198.607	0		
	Børsnoterede obligationer i alt	23.140.356	0		
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	76.639.486	50.594		

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	122.975	9.471
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	-122.975	-9.203
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	0	-145
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	0	123

10 Eventualforpligtelser

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. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, kursgevinst og tab værdipapirer. Samt skattetillæg selskabsskat.

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.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

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 administrationsselskab 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.