

Watercare Holding ApS

Stejlebjergvej 14

5610 Assens

CVR-nummer 28678606

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 22.03.2023

Henrik Rønnest
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Watercare Holding ApS
Stejlebjergvej 14
5610 Assens

Hjemstedskommune: Assens
CVR-nummer: 28678606
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, 20. marts 2023

Direktionen:

Henrik Rønne

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Watercare Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Watercare Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, 20. marts 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 05.04.2022 afhændet tilknyttede virksomheder Watercare ApS, Tank Systems Denmark ApS og Watercare Filtration A/S. Årets resultat er påvirket af avance i forbindelse hermed på TDKK 105.892 der indgår i posten resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Herudover har selskabet 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.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-31.269	-41
	Resultat før finansielle poster	-31.269	-41
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	105.746.747	9.342
1	Finansielle indtægter	134.591	55
2	Finansielle omkostninger	-4.499.875	-351
	Resultat før skat	101.350.194	9.005
	Skat af årets resultat	872.902	69
	Årets resultat	102.223.096	9.074
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	4.460.000	1.868
	Aconto udbytte i året	2.717.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-145.282	9.342
	Overført resultat	95.191.378	-2.136
	Resultatdisponering i alt	102.223.096	9.074
3	Særlige poster		
4	Antal beskæftigede		

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.000.144	24.077
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.000.000	9.000
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	24.000.000	0
8	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.019.444	0
	Finansielle anlægsaktiver	36.019.588	33.077
	Anlægsaktiver i alt	36.019.588	33.077
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.652.678	4
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	872.902	2.279
	Tilgodehavende skat	352.811	0
	Tilgodehavender	2.878.391	2.283
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.593.839	0
	Værdipapirer og kapitalandele	50.593.839	0
	Likvide beholdninger	31.346.054	310
	Omsætningsaktiver i alt	84.818.283	2.592
	Aktiver i alt	120.837.871	35.670

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.975	9.471
	Overført resultat	115.473.713	11.079
	Foreslået udbytte	4.460.000	1.868
	Egenkapital i alt	120.181.688	22.544
	Kreditinstitutter	260	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.283
	Selskabsskat	0	1.836
	Anden gæld	655.923	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	656.183	13.126
	Gældsforpligtelser i alt	656.183	13.126
	Passiver i alt	120.837.871	35.670
11	Eventualforpligtelser		
12	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	9.471	11.079	1.868	22.544
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	2.717	2.717
Udbetalt udbytte	0	0	0	-4.585	-4.585
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-9.203	9.203	0	0
Årets resultat	0	-145	95.191	4.460	99.506
Egenkapital ultimo	125	123	115.474	4.460	120.182

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Rønnest Ejendomme ApS	115.147	54
HESKOL Watercare Holding ApS	19.444	0
Finansielle indtægter i alt	134.591	55
2 Finansielle omkostninger		
WCF A/S	3.335	17
Watercare ApS	126.523	317
Tank Systems Denmark ApS	53.270	15
Andre finansielle omkostninger	4.316.747	2
Finansielle omkostninger i alt	4.499.875	351
3 Særlige poster		
Selskabets resultat er påvirket af avance TDKK 105.892 ved salg af tilknyttede virksomheder, der indgår i posten resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.		
4 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.941.259	1.941
Afgang i årets løb	-1.064.091	0
Kostpris 30. september	877.168	1.941
Værdireguleringer 1. oktober	22.136.141	15.994
Årets resultatandel	-145.282	9.342
Værdiregulering på afhændede aktiver	-9.202.883	0
Udloddet udbytte	-12.665.000	-3.200
Værdireguleringer 30. september	122.976	22.136
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.000.144	24.077
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Rønnest Ejendomme	Assens	100%
Watercare ApS	Assens	0%
Tank Systems Denmark ApS	Assens	0%

Noter	2021/22		2020/21	
	DKK		1.000 DKK	
Watercare Filtration A/S		Assens	0%	
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	9.000.000		5.000	
Tilgang i årets løb	0		4.000	
Kostpris 30. september	<u>9.000.000</u>		<u>9.000</u>	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	<u>9.000.000</u>		<u>9.000</u>	
7 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb	<u>24.000.000</u>		<u>0</u>	
Kostpris 30. september	<u>24.000.000</u>		<u>0</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>24.000.000</u>		<u>0</u>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
HESKOL Watercare Holding ApS	København	48%	-4.061.048	55.938.952
8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb	<u>2.019.444</u>		<u>0</u>	
Kostpris 30. september	<u>2.019.444</u>		<u>0</u>	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	<u>2.019.444</u>		<u>0</u>	
9 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Årets realiserede handler	54.827.766		0	
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-4.233.927		0	
Børsnoterede aktier i alt	<u>50.593.839</u>		<u>0</u>	
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>50.593.839</u>		<u>0</u>	

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	9.471.144	12.794
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	-9.202.887	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-145.282	-3.323
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	122.975	9.471

11 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.

12 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.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende omstrukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og –tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af avance ved afhændelse af tilknyttede virksomheder. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetil-læg selskabsskat.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksom-hedernes 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 dat-tervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle be-talinger 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 skat-temæssigt 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 ind-regnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.