

# WATERSIDE ApS

CVR-nr. 33 24 05 70

Vedbæk Strandvej 427  
2950 Vedbæk

## Årsrapport 2020 (regnskabsperiode 1. januar 2020 - 31. december 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. juni 2021

---

Søren Sander  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for WATERSIDE ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 25. juni 2021

I direktionen:

---

Søren Sander

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i WATERSIDE ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for WATERSIDE ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's Ethiske 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.

Allerød, den 25. juni 2021

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson  
statsautoriseret revisor  
mne34123

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

WATERSIDE ApS  
Vedbæk Strandvej 427  
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 33 24 05 70  
Stiftet: 1. oktober 2010  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Søren Sander

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele i unoterede selskaber.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til E-MARIE ApS med henblik på at understøtte selskabets fortsatte drift frem til og med den 31. december 2021.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er afsagt konkursdekret overfor et af selskabets datterselskaber efter balancedagen. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
<b>Bruttotab</b>		<b>-24.388</b>	<b>-56.261</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		912	15.313
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		181.697	185.768
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.888	3.137
Finansielle omkostninger	1	0	-1.655
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>161.109</b>	<b>146.302</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>161.109</b>	<b>146.302</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-20.588	51.735
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		181.697	94.567
<b>Disponeret i alt</b>		<b>161.109</b>	<b>146.302</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalinteresser	3	392.465	210.768
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>392.465</b>	<b>210.768</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>392.465</b>	<b>210.768</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.350	0
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>3.350</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>42.082</b>	<b>66.020</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>45.432</b>	<b>66.020</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>437.897</b>	<b>276.788</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		114.000	114.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		276.264	94.567
Overført resultat		-102.222	-81.634
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>288.042</b>	<b>126.933</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		143.535	143.535
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.320	1.320
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>149.855</b>	<b>149.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>149.855</b>	<b>149.855</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>437.897</b>	<b>276.788</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anpartskapital</b>		
Saldo primo	114.000	114.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	94.567	0
Årets resultat	181.697	94.567
<b>Saldo ultimo</b>	<b>276.264</b>	<b>94.567</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-81.634	-133.369
Årets resultat	-20.588	51.735
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-102.222</b>	<b>-81.634</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>288.042</b>	<b>126.933</b>

## Noter

	2020	2019		
<b>1 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	785		
Øvrige finansielle omkostninger	0	870		
	<b>0</b>	<b>1.655</b>		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	91.201	91.200		
Årets tilgang	0	1		
Kostpris 31. december	91.201	91.201		
Værdireguleringer 1. januar	-91.201	-91.201		
Årets resultatandele	912	15.313		
Modregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-912	-15.313		
Værdireguleringer 31. december	-91.201	-91.201		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
E-MARIE ApS				
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk				
CVR-nr. 33 24 06 35	80%	114.000	16.666	-88.360
Learning Agency ApS under konkurs				
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk				
CVR-nr. 39 48 46 76	100%	50.000	-748.512	-1.488.929
<i>jf. seneste årsrapport pr. 31.12.2019</i>				
			<b>-731.846</b>	<b>-1.577.289</b>

## Noter

	2020	2019
<b>3 Kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar	25.000	0
Årets tilgang	0	25.000
Kostpris 31. december	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. januar	185.768	0
Årets resultatandele	181.697	185.768
Værdireguleringer 31. december	367.465	185.768
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>392.465</b>	<b>210.768</b>

### Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Samarbejde Efter Skilsmisse ApS				
Hjemsted: Rudersdal				
CVR-nr. 38 72 63 74	50%	50.000	363.393	784.929

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med E-MARIE ApS og Learning Agency ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til E-MARIE ApS med henblik på at understøtte selskabets fortsatte drift frem til og med den 31. december 2021.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af ændret lovgivning. Ændringen består af ændret klassifikation fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalinteresser.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 fordele 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.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Anvendt regnskabspraksis

## *Kapitalinteresser*

Kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

## **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 generalforsamlingen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat

WATERSIDE ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# 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.”

## Søren Sander

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-741527473633

IP: 62.242.xxx.xxx

2021-06-25 10:20:13Z

NEM ID 

## Søren Sander

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-741527473633

IP: 62.242.xxx.xxx

2021-06-25 10:20:13Z

NEM ID 

## Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 62.242.xxx.xxx

2021-06-25 10:24:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y5VGO-4UGKU-5K5YN-3LCJW-P6JX-HJHVT

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 tidsstemplet 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>