

Water Fashion ApS

c/o Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS
Slotsgade 22, 1.
3400 Hillerød
CVR nr. 33 88 24 32

Ekstern årsrapport for 2016
(5. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Water Fashion ApS
Slotsgade 22, 1.
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33882432
Hjemsted: Hillerød
Stiftet: 5. september 2011
Regnskabsår: 2016

Direktion

Claus Bødker Engler
Pia Fjelsted Engler
Daniel Fjelsted Teglers

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

ZP/PO
A1528316

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Water Fashion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til direktionens godkendelse.

Hillerød, den 13. februar 2017

I direktionen:

Claus Bødker Engler

Pia Fjelsted Engler

Daniel Fjelsted Teglers

Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Water Fashion ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Water Fashion ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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 derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed omkring selskabets likviditet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt, og vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

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 væsentligt 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.

København, den 13. februar 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.072.979.

Egenkapitalen udgør kr. -6.764.165.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet forventes likvideret primo 2017, da alle selskabets aktiviteter er ophørt. Endvidere har moderselskabet tilkendegivet overfor ledelsen, at gælden på t.kr. 7.628 ikke vil blive krævet indfriet inden likvidationen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Water Fashion ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger og andre finansielle omkostninger fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Biler.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel 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".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2015
BRUTTOTAB		-128.440 -75.142
Personaleomkostninger.....	2	-1.027.753 -1.787.967
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-212.487</u> <u>-237.383</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.368.680 -2.100.492
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-6.128</u> <u>-243.738</u>
RESULTAT FØR SKAT		-1.374.808 -2.344.230
Skat af årets resultat	3	<u>301.829</u> <u>552.489</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.072.979</u></u> <u><u>-1.791.741</u></u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat		-1.072.979 -1.791.741
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u> <u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-1.072.979</u></u> <u><u>-1.791.741</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER

	Note	31/12-15
Driftsmateriel og inventar	0	353.168
Indretning af lejede lokaler	0	9.321
Materielle anlægsaktiver	0	362.489
ANLÆGSAKTIVER	0	362.489
Andre tilgodehavender	0	19.647
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	487.729	0
Udskudt skatteaktiv	0	185.900
Periodeafgrænsningsposter	0	137.903
Tilgodehavender	487.729	343.450
Likvide beholdninger	0	160.869
OMSÆTNINGSAKTIVER	487.729	504.319
AKTIVER	487.729	866.808

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

	Note		31/12-15
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-6.844.165</u>	<u>-5.771.186</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-6.764.165</u>	<u>-5.691.186</u>
Gæld til moderselskabet		<u>7.188.810</u>	<u>6.418.105</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.188.810</u>	<u>6.418.105</u>
Pengeinstitutter		397	0
Anden gæld		<u>62.687</u>	<u>139.889</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.084</u>	<u>139.889</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>7.251.894</u>	<u>6.557.994</u>
PASSIVER		<u>487.729</u>	<u>866.808</u>
Usikkerhed om fremtidig indtjening og likviditet.....	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Usikkerhed om fremtidig indtjening og likviditet

Selskabet forventes likvideret primo 2017, da alle selskabets aktiviteter er ophørt.

Selskabets ledelse har fået tilkendegivelse på, at gælden til moderselskabet ikke vil blive krævet indfriet i 2017 inden likvidationen.

2 Personaleomkostninger	2015	
Gager og lønninger	965.130	1.653.223
Andre omkostninger til social sikring	59.717	133.010
Andre personaleomkostninger	<u>2.906</u>	<u>1.734</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>1.027.753</u></u>	<u><u>1.787.967</u></u>

3 Skat af årets resultat

Skat fra sambeskattede virksomheder	-487.729	-604.673
Årets regulering af udskudt skat	<u>185.900</u>	<u>52.184</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-301.829</u></u>	<u><u>-552.489</u></u>

4 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-5.771.186	-	-1.072.979	-6.844.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-5.691.186</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.072.979</u></u>	<u><u>-6.764.165</u></u>

2015

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>
--	----------------------	----------------------

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Speciallægeselskabet Hillerød
Øjenklinik Holding ApS
Marmorvej 45, 2. tv.
2100 København Ø

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.”

Pia Fjelsted Engler

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-797398135554

IP: 83.88.252.70

2017-05-08 19:21:41Z

NEM ID 

Claus Engler

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:28966407-RID:52018862

IP: 83.88.252.70

2017-05-16 13:50:26Z

NEM ID 

Claus Engler

Direktionsmedlem

På vegne af: Daniel Fjelsted Teglers

Serienummer: CVR:28966407-RID:52018862

IP: 83.88.252.70

2017-05-16 13:53:45Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-05-16 13:56:54Z

NEM ID 

Claus Engler

Dirigent

Serienummer: CVR:28966407-RID:52018862

IP: 83.88.252.70

2017-05-16 14:01:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SHAZ3-7SP50-0FGA5-ZJ0DO-UFQXY-TU648

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>