

# Årsrapport for 2017

**TWC Water ApS  
Kromosevej 7  
3050 Humlebæk  
CVR-nr. 35 21 15 19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

---

Preben Michael Skou Thomsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for TWC Water 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 20. juni 2018

### Direktion

Preben Michael Skou Thomsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i TWC Water ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TWC Water ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed som kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets kapitalberedskab forventes sikret gennem driftsoverskud for 2018 samt finansiell støtte fra koncernselskab. Det er ledelsens vurdering at der derigennem er sikret et tilstrækkeligt kapitalberedskab til selskabets fortsatte drift og investeringer. Årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 Ø, den 20. juni 2018

Hartzberg+  
statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. MNE 24818

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TWC Water ApS Kromosevej 7 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 35 21 15 19
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 28. marts 2013
	Hjemsted:
<b>Direktion</b>	Preben Michael Skou Thomsen, direktør
<b>Revisor</b>	Hartzberg+ statsautoriseret revisionsvirksomhed Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af vand, samt anden virksomhed i tilknytning hertil samt virksomhed efter direktionens anvisninger.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 339.261, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.854.732.

### **Finansiering**

Selskabets aktivitet er primært finansieret gennem lån fra virksomheder i koncernen.

Selskabet vil i det kommende år øge aktiviteten og derigennem forbedre likviditeten og resultaterne, med mulighed for at reetablere selskabskapitalen.

Koncernselskab har overfor selskabet afgivet tilsagn om finansiel støtte og at dets tilgodehavende ikke vil blive krævet indfriet før selskabets likviditet tillader dette. Støtte og tilbagetrædelseserklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære for generalforsamling for regnskabsåret 2018 i 2019.

Baseret på dette forventer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til selskabets fortsatte drift og investeringer

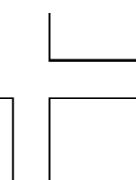
## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.065.626</b>	<b>622.018</b>
Personaleomkostninger	1	-1.484.354	-1.376.562
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-64.340	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-483.068</b>	<b>-754.544</b>
Finansielle indtægter	2	70	0
Finansielle omkostninger	3	-45.947	-34.684
<b>Resultat før skat</b>		<b>-528.945</b>	<b>-789.228</b>
Skat af årets resultat	4	189.684	111.650
<b>Årets resultat</b>		<b>-339.261</b>	<b>-677.578</b>
Overført resultat		-339.261	-677.578
		<b>-339.261</b>	<b>-677.578</b>



## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.360	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>257.360</b>	<b>0</b>
Deposita		10.599	10.599
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.599</b>	<b>10.599</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>267.959</b>	<b>10.599</b>
Færdigvarer og handelsvarer		297.502	130.350
<b>Varebeholdninger</b>		<b>297.502</b>	<b>130.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.161	653.628
Andre tilgodehavender		333	24.968
Selskabsskat		189.684	111.650
Periodeafgrænsningsposter		44.500	44.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>714.678</b>	<b>834.746</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.635</b>	<b>1.236</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.048.815</b>	<b>966.332</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.316.774</b>	<b>976.931</b>



## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-4.954.732	-4.615.471
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-4.854.732</b>	<b>-4.515.471</b>
Banker		561.168	373.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser		575.855	140.601
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.517.641	4.238.303
Anden gæld		516.842	740.272
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.171.506</b>	<b>5.492.402</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.171.506</b>	<b>5.492.402</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.316.774</b>	<b>976.931</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.342.411	1.240.831
Pensioner	87.759	28.790
Andre omkostninger til social sikring	16.408	20.564
Andre personaleomkostninger	<u>37.776</u>	<u>86.377</u>
	<b><u>1.484.354</u></b>	<b><u>1.376.562</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>70</u>	<u>0</u>
	<b><u>70</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	45.794	34.845
Valutakurstab	<u>153</u>	<u>-161</u>
	<b><u>45.947</u></b>	<b><u>34.684</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-189.684</u>	<u>-111.650</u>
	<b><u>-189.684</u></b>	<b><u>-111.650</u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	100.000	-4.615.471	-4.515.471
Årets resultat	0	-339.261	-339.261
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>100.000</b>	<b>-4.954.732</b>	<b>-4.854.732</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er primært finansieret gennem lån fra virksomheder i koncernen.

Selskabet vil i det kommende år øge aktiviteten og derigennem forbedre likviditeten og resultaterne, med mulighed for at reetablere selskabskapitalen.

Koncernselskab har overfor selskabet afgivet tilsagn om finansiel støtte og dets tilgodehavende ikke vil blive krævet indfriet før selskabets likviditet tillader dette. Støtte og tilbagetrædelseserklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling for regnskabsåret 2018 i 2019.

Baseret på dette forventer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkelig til selskabets fortsatte drift og investeringer.

### 7 Eventualposter m.v.

TWC Water ApS indgår i sambeskatning med TWC Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder andrager pr. 31. december 2017 t.kr. 293.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Noter

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

TWC Wine Holding ApS  
Kromosevej 7  
2970 Hørsholm

Allan Skou Thomsen Tritsaris  
Jernbane Alle 59  
3060 Espergærde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TWC Water ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.



# PENNEO

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

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

## Preben Michael Skou Thomsen

### Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-579081322445

IP: 2.107.103.230

2018-06-20 10:45:25Z

NEM ID 

## Hans Peter Hartzberg

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Hartzberg+

Serienummer: CVR:17250981-RID:31001979

IP: 62.116.216.218

2018-06-20 10:47:43Z

NEM ID 

## Preben Michael Skou Thomsen

### Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-579081322445

IP: 2.107.103.230

2018-06-20 10:54:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2577L-E8FCN-TNVLJ-20GHF-Q613U-J5IQX

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](mailto: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>