

## **TWC Water ApS**

Kromosevej 7, Humlebæk 3050

**CVR-nr. 35 21 15 19**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 2. juli 2021

---

Preben Michael Skou Thomsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 2. juli 2021

### Direktion

Preben Michael Skou Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i TWC Water ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TWC Water ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker 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 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 2. juli 2021

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne41287

## Selskabsoplysninger

Selskabet	TWC Water ApS Kromosevej 7 Humblebæk 3050 CVR-nr.: 35 21 15 19 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 28. marts 2013 Hjemsted: Humlebæk
Direktion	Preben Michael Skou Thomsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 21.531, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.010.409.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>831.970</b>	<b>1.254.501</b>
Personaleomkostninger	2	-675.052	-954.703
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.340	-64.340
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>89.578</b>	<b>235.458</b>
Finansielle indtægter	3	113	15.399
Finansielle omkostninger	4	-68.160	-77.810
<b>Resultat før skat</b>		<b>21.531</b>	<b>173.047</b>
Skat af årets resultat	5	0	108.416
<b>Årets resultat</b>		<b>21.531</b>	<b>281.463</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		21.531	281.463
		<b>21.531</b>	<b>281.463</b>



## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.340	143.680
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>90.340</b>	<b>143.680</b>
Deposita		10.599	10.599
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.599</b>	<b>10.599</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>100.939</b>	<b>154.279</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.268.212	313.150
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.268.212</b>	<b>313.150</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.698.072	858.879
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		108.416	0
Andre tilgodehavender		475	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	108.416
Periodeafgrænsningsposter		44.500	44.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.851.463</b>	<b>1.011.795</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>532.938</b>	<b>551.146</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.652.613</b>	<b>1.876.091</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.753.552</b>	<b>2.030.370</b>

**Balance 31. december**

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-4.110.409	-4.131.940
<b>Egenkapital</b>		<b>-4.010.409</b>	<b>-4.031.940</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		619.900	563.720
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.072.293	5.145.226
Anden gæld		1.071.768	353.364
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.763.961</b>	<b>6.062.310</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.763.961</b>	<b>6.062.310</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.753.552</b>	<b>2.030.370</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	100.000	-4.131.940	-4.031.940
Årets resultat	0	21.531	21.531
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>-4.110.409</b>	<b>-4.010.409</b>

## Noter

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

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets egenkapital igennem positive resultater. Såfremt selskabets drift mod forventning ikke gør selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, har selskabets ejer tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2020 kr.	2019 kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	639.203	834.260
Pensioner	9.805	46.129
Andre omkostninger til social sikring	7.995	10.634
Andre personaleomkostninger	18.049	63.680
	<b>675.052</b>	<b>954.703</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	113	15.399
	<b>113</b>	<b>15.399</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	55.808	51.875
Andre finansielle omkostninger	12.352	25.924
Valutakurstab	0	11
	<b>68.160</b>	<b>77.810</b>

## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-108.416
	<b>0</b>	<b>-108.416</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	336.700
Tilgang i årets løb	14.000
Kostpris 31. december	350.700
Af- og nedskrivninger 1. januar	193.020
Årets afskrivninger	67.340
Af- og nedskrivninger 31. december	260.360
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>90.340</b>

## 7 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør t.kr. 43 svarende til 6. mdr. leje.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 35.

## Noter

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TWC Wine Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TWC Water ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

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

### 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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

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

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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