

# **WHITEWATER INVEST ApS**

Nordre Strandvej 302  
3100 Hornbæk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2016**

---

**Andreas Kolling Smith**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WHITEWATER INVEST ApS

Nordre Strandvej 302

3100 Hornbæk

Telefonnummer: 51947001

e-mailadresse: aks@c-c-c.dk

CVR-nr: 35852697

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

2850 Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

P-enhed: 1002066476

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Whitewater Invest 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 20/06/2016

**Direktion**

Andreas Kolling Smith

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WHITEWATER INVEST ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WHITEWATER INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nærum, 20/06/2016

Bent Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR: 57652551

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved investering i fast ejendom samt anden efter direktionens skøn i forbindelse hermed stående virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangne regnskabsår.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Regnskabsåret er forløbet som planlagt og forventet.

Årets resultat må anses for værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i forhold til sidste år, da selskabet er nystartet.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 hvert 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 balancetidspunktet.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af andre ekstene omkostninger.

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af selskabets ydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt endelig levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes uden moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med de indregnede transaktioner.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.m.

### Finansielle poster



Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat som består af skat af årets indkomst 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.

## **Balance**

### **MATERILLE ANLÆGSAKTIVER**

Ejendommen er værdiansat til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Ejendommen afskrives over 50 år.

### **OMSÆTNINGSAKTIVER OG GÆLDSFORPLIGTELSER**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket vil sige, at den bogførte faktureringsværdi m.m.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger medtages til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a conto skat. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode.

Udskudte skatter måles på grundlag af de skatteregler og skatte-satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændringer i såvel udskudte skatter som ændrede holdninger til aktuelle skatter og ændringer i gældende skatteprocenter indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>634</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.263	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-2.629</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter .....			32
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.024	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-21.653</b>	<b>32</b>
Skat af årets resultat .....	1	13.512	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-8.141</b>	<b>32</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-8.141	32
<b>I alt</b> .....		<b>-8.141</b>	<b>32</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.649.518	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.649.518</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.649.518</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende skat .....		13.512	0
Periodeafgrænsningsposter .....		8.599	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>22.111</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		47.150	50.032
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>69.261</b>	<b>50.032</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.718.779</b>	<b>50.032</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	50.000	50.000
Overført resultat .....		-8.109	32
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>41.891</b>	<b>50.032</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		957.049	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>957.049</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		17.043	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		424.213	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		270.583	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>719.839</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.676.888</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.718.779</b>	<b>50.032</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	13.512	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>13.512</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.652.781
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.652.781</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-3.263
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-3.263</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.649.518</u></b>

## 3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 500 anparter a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.05.14.	50.000
Tilgang	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	957.049	47.820	909.229	717.908
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<b>957.049</b>	<b>47.820</b>	<b>909.229</b>	<b>717.908</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I ejendommen er udover realkreditgæld tinglyst ejerpantebrev kr. 380.000, der er stillet til sikkerhed for anden gæld.

Ejendomsvurdering 1/10 2015 udgør kr. 2.950.000.