

Water & Wellness Holding ApS

Finsensvej 78, 2.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 36436212

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

Dirigent

Navn: Claes Holm-Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Water & Wellness Holding ApS

Finsensvej 78, 2.

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 36436212

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Mogens Jørgensen, Formand

Søren Peter Wendt Larsen

Gudmund Tyge Korsgaard

Henrik Groos

Direktion

Søren Peter Wendt Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Water & Wellness Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.05.2019

Direktion

Søren Peter Wendt Larsen

Bestyrelse

Mogens Jørgensen
Formand

Søren Peter Wendt Larsen

Gudmund Tyge Korsgaard

Henrik Groos

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Water & Wellness Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Water & Wellness Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at koncernen og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at koncernens og selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Koncernens og selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse og udvidelse af koncernens og selskabets kreditfaciliteter frem til 1. maj 2020 til realisation af koncernens budget. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at det lagte likviditetsbudget kan overholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 21.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Nikolaj Frausing Borch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44062

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 34 t.kr. Selskabet har en egenkapital (115) t.kr. og en balancesum på 10 t.kr.

Familien SKAK Holding ApS, Water & Wellness Holding ApS samt WW Flintholm ApS har med udgangspunkt i det af ledelsen udarbejdede likviditetsbudget frem til 1. maj 2020 indhentet tilsagn fra A/S Arbejdernes Landsbank om, at den nødvendige likviditet for videreførelse af Familien Skak Holding ApS koncernen stilles til rådighed.

A/S Arbejdernes Landsbank finansielle støttetilsagn er formaliseret ved to uafhængige erklæringer afgivet til hhv. (i) Familien SKAK Holding ApS og de derunder liggende datterselskaber bortset fra Water & Wellness Holding ApS og det derunder liggende datterselskab; Flintholm Leisure Center ApS samt WW Flintholm ApS, og (ii) Water & Wellness Holding ApS og det derunder liggende datterselskab; Flintholm Leisure Center ApS samt WW Flintholm ApS.

For A/S Arbejdernes Landsbank er det en afgørende forudsætning for de finansielle støttetilsagn, at sammensætningen af bestyrelsen og direktionen i Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber sker med bankens samtykke, samt at udviklingen i Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber, sker indenfor likviditetsbudgettet for 2019 og første halvår 2020, idet A/S Arbejdernes Landsbank i modsat fald og til enhver tid kan tilbagekalde de finansielle støttetilsagn uafhængigt af hinanden, helt eller delvist eller stille specifikke krav i forhold til anvendelsen af likviditeten til en eller flere af Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber.

Som følge af den naturlige usikkerhed, der relaterer sig til koncernens evne til at realisere de lagte likviditetsbudgetter er der en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften inden for det afgive tilsagn om finansiering. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdede likviditetsbudget er realistisk og har på denne baggrund valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

I det kommende år arbejder ledelsen dels på en reorganisering af koncernen og dels på en troværdig forretningsplan, som kan danne grundlag for at opnå en konvertering af gæld eller kapitaltilførsel, der kan sikre den nødvendige reetablering af kapitalgrundlaget.

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2016/17 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | (8.342) | (12) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (25.544) | (33) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(190)</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(34.076)</u> | <u>(45)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(34.076)</u> | <u>(45)</u> |
| | | <u>(34.076)</u> | <u>(45)</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|--------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.500 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>2.087</u> | <u>1</u> |
| Tilgodehavender | | <u>9.587</u> | <u>1</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>175</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>9.762</u> | <u>1</u> |
| Aktiver | | <u>9.762</u> | <u>1</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2016/17 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(164.634)</u> | <u>(131)</u> |
| Egenkapital | | <u>(114.634)</u> | <u>(81)</u> |
| | | | |
| Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder | | <u>58.754</u> | <u>33</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>58.754</u> | <u>33</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 56.267 | 40 |
| Anden gæld | | <u>9.375</u> | <u>9</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>65.642</u> | <u>49</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>65.642</u> | <u>49</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>9.762</u> | <u>1</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital | Overført overskud eller underskud | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 50.000 | (130.558) | (80.558) |
| Årets resultat | 0 | (34.076) | (34.076) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (164.634) | (114.634) |

Noter

1. Going concern

Familien SKAK Holding ApS, Water & Wellness Holding ApS samt WW Flintholm ApS har med udgangspunkt i det af ledelsen udarbejdede likviditetsbudget frem til 1. maj 2020 indhentet tilsagn fra A/S Arbejdernes Landsbank om, at den nødvendige likviditet for videreførelse af Familien Skak Holding ApS koncernen stilles til rådighed.

A/S Arbejdernes Landsbank finansielle støttetilsagn er formaliseret ved to uafhængige erklæringer afgivet til hhv. (i) Familien SKAK Holding ApS og de derunder liggende datterselskaber bortset fra Water & Wellness Holding ApS og det derunder liggende datterselskab; Flintholm Leisure Center ApS samt WW Flintholm ApS, og (ii) Water & Wellness Holding ApS og det derunder liggende datterselskab; Flintholm Leisure Center ApS samt WW Flintholm ApS.

For A/S Arbejdernes Landsbank er det en afgørende forudsætning for de finansielle støttetilsagn, at sammensætningen af bestyrelsen og direktionen i Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber sker med bankens samtykke, samt at udviklingen i Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber, sker indenfor likviditetsbudgettet for 2019 og første halvår 2020, idet A/S Arbejdernes Landsbank i modsat fald og til enhver tid kan tilbagekalde de finansielle støttetilsagn uafhængigt af hinanden, helt eller delvist eller stille specifikke krav i forhold til anvendelsen af likviditeten til en eller flere af Familien SKAK Holding ApS' koncernselskaber.

Som følge af den naturlige usikkerhed, der relaterer sig til koncernens evne til at realisere de lagte likviditetsbudgetter er der en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften inden for det afgive tilsagn om finansiering. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdede likviditetsbudget er realistisk og har på denne baggrund valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.

I det kommende år arbejder ledelsen dels på en reorganisering af koncernen og dels på en troværdig forretningsplan, som kan danne grundlag for at opnå en konvertering af gæld eller kapitaltilførsel, der kan sikre den nødvendige retablering af kapitalgrundlaget.

| | 2018 | 2016/17 |
|--|-------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 100 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 90 | 0 |
| | 190 | 0 |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
|---|---|
| 3. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 |
| Nedskrivninger primo | (50.000) |
| Andel af årets resultat | (25.544) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 25.544 |
| Nedskrivninger ultimo | (50.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | | | |
| Flintholm Leisure Center ApS | Frederiksberg | ApS | 100,0 | (58.754) | (25.544) |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Familien Skak Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort inden overtagelsestidspunktet.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.