

Watergames ApS

Trontedammen 1 , Trørød
2950 Vedbæk

CVR.nr.: 36 50 50 95

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. december 2018

Martin Tristan Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	6.
Balance pr. 30/6 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Watergames ApS
Trontedammen 1 , Trørød
2950 Vedbæk

CVR.nr.: 36 50 50 95

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 29/1 2015

Direktion

Martin Tristan Clemmensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Watergames 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 23. december 2018

Direktion

.....
Martin Tristan Clemmensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kursusvirksomhed med forberedelse og praktisk træning i sejlads for fritidssejlere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende, og selskabet er inde i en positiv udvikling. For det kommende år forventes et overskud.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.395.435	1.422.222
1 Personaleomkostninger	-1.108.040	-1.143.057
Af- og nedskrivninger	<u>-289.003</u>	<u>-213.647</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.608	65.518
Finansielle omkostninger	<u>-38.082</u>	<u>-7.970</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-39.690	57.548
2 Skat af årets resultat	<u>2.614</u>	<u>-14.563</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-37.076</u>	<u>42.985</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-37.076</u>	<u>42.985</u>
I ALT	<u>-37.076</u>	<u>42.985</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Grunde og bygninger	622.895	649.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	663.692	904.025
Materielle anlægsaktiver i alt	1.286.587	1.553.590
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	28.720	28.720
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.720	28.720
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.315.307	1.582.310
Andre tilgodehavender	11.627	0
Tilgodehavender i alt	11.627	0
Likvide beholdninger	183.599	119.319
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	195.226	119.319
AKTIVER I ALT	1.510.533	1.701.629

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-37.722</u>	<u>-646</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>12.278</u>	<u>49.354</u>
2 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>5.331</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.331</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>523.858</u>	<u>803.645</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>523.858</u>	<u>803.645</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	185.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.518	47.156
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.951
Anden gæld	<u>637.879</u>	<u>585.192</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.397</u>	<u>843.299</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.498.255</u>	<u>1.646.944</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.510.533</u>	<u>1.701.629</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Bygning på lejet grund		
8 Tilbagebetaling af ansvarlig lånekapital		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>8</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	1.074.069	1.103.355
Pensionsbidrag	28.800	28.000
Andre omkostninger til social sikring	5.171	11.702
	<u>1.108.040</u>	<u>1.143.057</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.344	3.960
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-16.958	10.603
	<u>-2.614</u>	<u>14.563</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-646	-43.631
Årets resultat	-37.076	42.985
	<u>-37.722</u>	<u>-646</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	421.047	500.000
Anlægs lån Jyske Bank	67.811	118.645
Tempo Både	235.000	370.000
Gæld i alt	723.858	988.645
Kortfristet del (1. års afdrag)	-200.000	-185.000
Langfristet gæld	<u>523.858</u>	<u>803.645</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har leasingforpligtelser for ca. kr. 100.000.		
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet sikkerhed i SeaRay 290 Sunsport, der i årsrapporten er medregnet til en værdi på kr. 330.000, til Tempo Både ApS. Restgælden udgør pr. 30.06.2018 kr. 235.000.		
Note 7 - Bygning på lejet grund		
Grunde og bygninger i årsrapporten er bygninger på lejet grund i havneområde i hhv. Brøndby og Fredericia.		

NOTER

2017/2018

2016/2017

Note 8 - Tilbagebetaling af ansvarlig lånekapital

I oplysning om den kortfristede del af den langfristede gæld angår kr. 100.000 den ansvarlige lånekapital, der - hvis forholdene tillader det - søges nedbragt i det kommende år samt efterfølgende år.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

NOTER

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25 år	0-25 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.