

ÅRSRAPPORT

29. JUNI 2016 - 30. JUNI 2017

VANDVÆRKET 1 APS

Lygten 11

2400 København NV

CVR-nr. 37 83 91 67

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 29. juni 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	12
Noter	13-14

Selskab

Vandværket 1 ApS
Lygten 11
2400 København NV

CVR-nr. 37 83 91 67

1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Kasper Herrestrup

Rasmus Lykkehøj Storgaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Vandværket 1 ApS' hovedaktivitet er at erhverve og udvikle ejendommen beliggende Rabarbervej 2, 2400 København V.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, hvilket er i overensstemmelse med de forventninger, der var stillet til året.

Erhvervelsen og udviklingen af ejendommen beliggende Rabarbervej 2, 2400 København V forløber planmæssigt.

Den forventede udvikling

Der forventes et mindre positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Egenkapital forventes reetableret ved positiv indtjening de kommende regnskabsår eller ved kapitalforhøjelse.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 29. juni 2016 - 30. juni 2017 for Vandværket 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. juni 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 19. december 2017

I direktionen

Kasper Herrestrup

Rasmus Lykkehøj Storgaard

Til kapitalejeren i Vandværket 1 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vandværket 1 ApS for regnskabsåret 29. juni 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 etiske 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. juni 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentlig 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.

Søborg, den 19. december 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter direkte- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Minik Invest ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Tillige omfatter periodeafgrænsningsposter omkostninger afholdt vedr. ejendommen Rabarbervej 2, 2400 København NV før endelig juridisk overtagelse af ejendommen.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.773.883
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-75.850</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.849.733
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.849.733</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-1.849.733</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.849.733</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>
Andre tilgodehavender	113.614
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0
4 Udsudte skatteaktiver	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.686.822</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.800.436</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.800.436</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.800.436</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-1.849.733
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-1.799.733</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.963
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.102.708
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0
Anden gæld	<u>396.498</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.600.169</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.600.169</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.800.436</u></u>
1 Going concern og finansielle risici	
2 Personaleomkostninger	
5 Eventualaktiver	
6 Eventualforpligtelser	

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 29/6 2016	50.000	0	0	50.000
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		<u>-1.849.733</u>	<u>0</u>	<u>-1.849.733</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>50.000</u>	<u>-1.849.733</u>	<u>0</u>	<u>-1.799.733</u>

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og selskabets kapitalejer har erklæret at ville understøtte selskabet finansielt det kommende regnskabsår, således at selskabet vil være i stand til at servicere sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft nogen ansatte i året.

3 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	2016/17
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	40.352
Finansielle omkostninger i øvrigt	35.498
I ALT	75.850

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
Skyldig pr. 29/6 2016	0	0	
Skat af årets resultat	0	0	0
Refusion, sambeskatning	<u>0</u>	<u> </u>	<u> </u>
SKYLDIG PR. 30/6 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	
 SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 88.161.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Minik Invest ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

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

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

Rasmus Lykkehøj Storgaard

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-900162290434

IP: 87.59.205.119

2017-12-20 10:46:20Z

NEM ID 

Kasper Herrestrup

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-808063253125

IP: 185.30.100.4

2017-12-20 13:08:21Z

NEM ID 

Simon Morthorst

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-121589731409

IP: 62.44.135.43

2017-12-20 13:12:28Z

NEM ID 

Rasmus Lykkehøj Storgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-900162290434

IP: 87.59.205.119

2017-12-21 15:22:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 87E70-3DSUN-ZZSC5-EODV3-EQ1T5-DXG/J

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>. 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>