



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

WATERFRONT INVEST 2 APS
INGERSLEVS BOULEVARD 10, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
30. AUGUST 2019 - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juli 2021

Jens Bjerre Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 30. august 2019 - 31. december 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Waterfront Invest 2 ApS Ingerslevs Boulevard 10 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 40 74 76 64
	Stiftet: 30. august 2019
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 30. august 2019 - 31. december 2020
Direktion	Jens Bjerre Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020 for Waterfront Invest 2 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. juni 2021

Direktion:

Jens Bjerre Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Waterfront Invest 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Waterfront Invest 2 ApS for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for et amerikansk datterselskab, som investerer i energiindvinding i USA via working interests.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør -4.146 tkr., der af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos og kapitalandel i datterselskab er pr. 31. december 2020 er nedskrevet til 0 tkr., som følge af investeringen ikke giver det forventede afkast, da kilden er erklæret et "dry hole" og forventes lukket ned.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 30. AUGUST - 31. DECEMBER

	Note	2019/20 kr.
BRUTTOTAB.....		-25.200
DRIFTSRESULTAT.....		-25.200
Andre finansielle indtægter.....		380.901
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-4.118.072
Andre finansielle omkostninger.....		-2.487
RESULTAT FØR SKAT.....		-3.764.858
Skat af årets resultat.....	2	-79.354
ÅRETS RESULTAT.....		-3.844.212
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-3.844.212
I ALT.....		-3.844.212

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		0
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0
Likvide beholdninger.....		88.661
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		88.661
AKTIVER.....		88.661
PASSIVER		
Selskabskapital.....		42.000
Overført resultat.....		-3.844.212
EGENKAPITAL.....		-3.802.212
Ansvarlig lånekapital.....		3.739.599
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	3.739.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000
Selskabsskat.....		79.354
Anden gæld.....		56.920
Kortfristede gældsforpligtelser.....		151.274
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.890.873
PASSIVER.....		88.661

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. august 2019.....	42.000	0	42.000
Forslag til resultatdisponering.....		-3.844.212	-3.844.212
Egenkapital 31. december 2020.....	42.000	-3.844.212	-3.802.212

NOTER

	2019/20 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	79.354	
	79.354	
Finansielle anlægsaktiver		3
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Tilgang.....	13.735	4.104.337
Kostpris 31. december 2020.....	13.735	4.104.337
Årets værdireguleringer	-13.735	-4.104.337
Værdireguleringer 31. december 2020.....	-13.735	-4.104.337
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		4
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år
Ansvarlig lånekapital.....	3.739.599	0
	3.739.599	4.120.500
		0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Waterfront Invest 2 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Disse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.