

Watertrade ApS

Jernholmen 54
2650 Hvidovre
CVR-nr. 40 86 86 66

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2023

Lars Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 4 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Watertrade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. juni 2023

Direktion

Stine Birchmann Spanning
direktør

Lars Dam Madsen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Watertrade ApS
Jernholmen 54
2650 Hvidovre

Hjemmeside: www.watertrade.dk

CVR-nr.: 40 86 86 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Stine Birchmann Spanning, direktør
Lars Dam Madsen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 524.052, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 678.744.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|----------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.205.041 | 499.932 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-504.301</u> | <u>-399.159</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 700.740 | 100.773 |
| Finansielle indtægter | | 596 | 122 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-28.080</u> | <u>-25.810</u> |
| Resultat før skat | | 673.256 | 75.085 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-149.204</u> | <u>-17.402</u> |
| Årets resultat | | <u>524.052</u> | <u>57.683</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 130.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>394.052</u> | <u>57.683</u> |
| | | <u>524.052</u> | <u>57.683</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 275.485 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>275.485</u> | <u>50.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>275.485</u> | <u>50.000</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.920.161 | 1.201.116 |
| Varebeholdninger | | <u>1.920.161</u> | <u>1.201.116</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 232.321 | 182.638 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 246.261 | 0 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 80.542 |
| Tilgodehavender | | <u>478.582</u> | <u>263.180</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>927.183</u> | <u>210.871</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.325.926</u> | <u>1.675.167</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.601.411</u></u> | <u><u>1.725.167</u></u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 508.744 | 114.692 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 130.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>678.744</u> | <u>154.692</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 498.909 | 427.104 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 561.146 | 589.314 |
| Selskabsskat | | 141.204 | 16.654 |
| Anden gæld | | 1.721.408 | 537.403 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.922.667</u> | <u>1.570.475</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.922.667</u> | <u>1.570.475</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u><u>3.601.411</u></u> | <u><u>1.725.167</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 114.692 | 0 | 154.692 |
| Årets resultat | 0 | 394.052 | 130.000 | 524.052 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>40.000</u> | <u>508.744</u> | <u>130.000</u> | <u>678.744</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 414.038 | 311.588 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.220 | 4.570 |
| Andre personaleomkostninger | 84.043 | 83.001 |
| | <u>504.301</u> | <u>399.159</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 24.390 | 23.212 |
| Valutakurstab | 3.690 | 2.598 |
| | <u>28.080</u> | <u>25.810</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>149.204</u> | <u>17.402</u> |
| | <u>149.204</u> | <u>17.402</u> |

4 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået aftale omkring lejemål med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 45 tkr.

Der er indgået aftale omkring leasing med en restforpligtelse på 136 tkr.

Herudover har selskabet ingen forpligtelser pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Watertrade ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.