

Waterless Scandinavia ApS

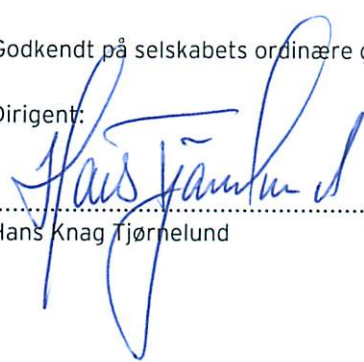
Møllegade 23, 6310 Broager

CVR-nr. 78 82 71 14

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2019

Dirigent:


.....
Hans Knag Tjørnelund





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Waterless Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 30. april 2019
Direktion:



.....
Hans Krag Tjørnelund



.....
Paul Yde Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Waterless Scandinavia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Waterless Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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


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

Sønderborg, den 30. april 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Waterless Scandinavia ApS
Adresse, postnr., by	Møllegade 23, 6310 Broager
CVR-nr.	78 82 71 14
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hans Knag Tjørnelund Paul Yde Knudsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, industri, investerings- og finansieringsvirksomhed og anden dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 431.558 kr. mod et overskud på 346.765 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 1.979.802 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	2.080.119	1.970.951
2	Personaleomkostninger	-1.310.228	-1.265.796
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-152.197	-168.965
	Resultat før finansielle poster	617.694	536.190
4	Finansielle indtægter	48.233	13.956
	Finansielle omkostninger	-106.428	-96.253
	Resultat før skat	559.499	453.893
5	Skat af årets resultat	-127.941	-107.128
	Årets resultat	431.558	346.765
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	431.558	346.765
		431.558	346.765

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Patenter og rettigheder	14.151	0
		<u>14.151</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.477.590	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.195	42.310
	Indretning af lejede lokaler	2.152.989	2.085.914
		<u>4.695.774</u>	<u>2.128.224</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.709.925</u>	<u>2.128.224</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.123.262	1.469.938
		<u>1.123.262</u>	<u>1.469.938</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592.961	1.284.075
	Andre tilgodehavender	519.229	365.313
	Periodeafgrænsningsposter	10.208	18.958
		<u>1.122.398</u>	<u>1.668.346</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.384</u>	<u>15.765</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.249.044</u>	<u>3.154.049</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.958.969</u></u>	<u><u>5.282.273</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.779.802	1.348.244
	Egenkapital i alt	1.979.802	1.548.244
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	30.122	9.035
	Hensatte forpligtelser i alt	30.122	9.035
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.239.452	0
	Deposita	0	35.000
		1.239.452	35.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	55.463	0
	Gæld til banker	749.088	261.364
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	868.694	916.011
	Skyldig selskabsskat	98.854	103.928
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.312.736	1.513.266
	Anden gæld	418.618	568.145
	Periodeafgrænsningsposter	206.140	327.280
		3.709.593	3.689.994
	Gældsforpligtelser i alt	4.949.045	3.724.994
	PASSIVER I ALT	6.958.969	5.282.273

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	1.348.244	1.548.244
Overført via resultatdisponering	0	431.558	431.558
Egenkapital 31. december 2018	200.000	1.779.802	1.979.802

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Waterless Scandinavia ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter for salg af varer og tjenesteydelser indregnes når levering (risikoovergang) har fundet sted. Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Patenter og rettigheder	3 år
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.006.040	957.898
Pensioner	102.936	101.723
Andre omkostninger til social sikring	20.997	27.838
Andre personaleomkostninger	180.255	178.337
	1.310.228	1.265.796
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 3	 3
 3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.374	45.799
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	148.823	123.166
	152.197	168.965
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.999	1.900
Valutakursreguleringer	43.234	12.056
	48.233	13.956
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	106.854	103.928
Årets regulering af udskudt skat	21.087	3.200
	127.941	107.128
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Patenter og rettigheder
Tilgang i årets løb		17.525
Kostpris 31. december 2018		17.525
Årets afskrivninger		3.374
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		3.374
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		14.151

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	0	65.868	2.338.395	2.404.263
Tilgang i årets løb	2.481.050	46.611	188.712	2.716.373
Kostpris 31. december 2018	2.481.050	112.479	2.527.107	5.120.636
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2018	0	23.558	252.481	276.039
Årets afskrivninger	3.460	23.726	121.637	148.823
Af- og nedskrivninger				
31. december 2018	3.460	47.284	374.118	424.862
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2018	2.477.590	65.195	2.152.989	4.695.774
Afskrives over	50 år	3 år	20 år	

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.008 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, der udløber i januar 2020. Forpligtelsen i restløbetiden udgør 104 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale, der er uopsigelig ind til 31. marts 2023. Den årlige huslejeoplygtelse vedrørende dette lejemål udgør 61 t.kr.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværende med pengeinstitutter, er der tinglyst virksomhedspant på 500 t.kr. med pant i:

- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Simple fordinge hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.295 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.478 t.kr.

Selskabet har udstedet ejerpantebrev på i alt 3.000 t.kr. der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.