

Waterless Scandinavia ApS

Møllegade 23, 6310 Broager

CVR-nr. 78 82 71 14

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2018

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



Ledelseserklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2017 inkl. specifikationer til årsregnskabet for Waterless Scandinavia ApS. Opgørelsen viser en skattepligtig indkomst på 472.455 kr.

Det er vores opfattelse, at bilag til selvangivelsen for indkomståret 2017 inkl. specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Broager, den 20. april 2018
Direktion:


Hans Knag 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 2017 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 20. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne
statsaut. revisor
MNE-nr.: 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 2017 udviser et overskud på 346.765 kr. mod et overskud på 555.877 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.548.244 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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.970.951	2.081.826
2	Personaleomkostninger	-1.265.796	-1.206.960
3	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-168.965	-88.458
	Resultat før finansielle poster	536.190	786.408
	Finansielle indtægter	13.956	19.165
	Finansielle omkostninger	-96.253	-84.792
	Resultat før skat	453.893	720.781
4	Skat af årets resultat	-107.128	-164.904
	Årets resultat	346.765	555.877
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	346.765	555.877
		<u>346.765</u>	<u>555.877</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	37.433
		<u>0</u>	<u>37.433</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.310	15.313
	Indretning af lejede lokaler	2.085.914	1.835.027
		<u>2.128.224</u>	<u>1.850.340</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.128.224</u>	<u>1.887.773</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.469.938	919.810
		<u>1.469.938</u>	<u>919.810</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.284.075	807.161
	Andre tilgodehavender	365.313	409.108
	Periodeafgrænsningsposter	18.958	29.156
		<u>1.668.346</u>	<u>1.245.425</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.765</u>	<u>66.367</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.154.049</u>	<u>2.231.602</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.282.273</u>	<u>4.119.375</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.348.244	1.001.479
	Egenkapital i alt	<u>1.548.244</u>	<u>1.201.479</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	9.035	5.835
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.035</u>	<u>5.835</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Deposita	35.000	47.025
		<u>35.000</u>	<u>47.025</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	261.364	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	916.011	916.319
	Skyldig selskabsskat	103.928	54.406
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.513.266	1.106.568
	Anden gæld	568.145	562.743
	Periodeafgrænsningsposter	327.280	225.000
		<u>3.689.994</u>	<u>2.865.036</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.724.994</u>	<u>2.912.061</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.282.273</u></u>	<u><u>4.119.375</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	445.602	645.602
Overført via resultatdisponering	0	555.877	555.877
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	1.001.479	1.201.479
Overført via resultatdisponering	0	346.765	346.765
Egenkapital 31. december 2017	<u>200.000</u>	<u>1.348.244</u>	<u>1.548.244</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Waterless Scandinavia ApS for 2017 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:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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 salgpris.

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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 gælds metode 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 kontorejendomme 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 nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	957.898	887.388	
Pensioner	101.723	152.400	
Andre omkostninger til social sikring	27.838	16.092	
Andre personaleomkostninger	178.337	151.080	
	<u>1.265.796</u>	<u>1.206.960</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>	
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	46.113	0	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	122.852	88.458	
	<u>168.965</u>	<u>88.458</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	103.928	54.406	
Årets regulering af udskudt skat	3.200	110.498	
	<u>107.128</u>	<u>164.904</u>	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2017	0	37.433	37.433
Tilgang i årets løb	46.113	0	46.113
Afgang i årets løb	0	-37.433	-37.433
Kostpris 31. december 2017	<u>46.113</u>	<u>0</u>	<u>46.113</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	0	0
Årets afskrivninger	46.113	0	46.113
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>46.113</u>	<u>0</u>	<u>46.113</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	23.968	1.979.559	2.003.527
Tilgang i årets løb	41.900	358.836	400.736
Kostpris 31. december 2017	65.868	2.338.395	2.404.263
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	8.655	144.532	153.187
Årets afskrivninger	14.903	107.949	122.852
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	23.558	252.481	276.039
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	42.310	2.085.914	2.128.224

7 Selskabskapital

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

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, der udløber i januar 2020. Forpligtelsen i restløbetiden udgør 192 t.kr.

9 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 fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser