

## Smallwater ApS

CVR-nr. 33 36 71 12

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/06 2014



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Smallwater ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 15. juni 2014

Direktion



Christian Dam

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Smallwater ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Smallwater ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Henrik Ulvgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Smallwater ApS c/o Christian Dam Langdraget 130 3250 Gilleleje  CVR-nr.: 33 36 71 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 15. december 2010 Hjemsted: Gribskov
Direktion	Christian Dam
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg
Pengeinstitut	Sydbank

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i unoterede og børsnoterede aktier

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 140.459, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 64.140.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer, at selskabet afvikles i det kommende regnskabsår. Som følge heraf er årsrapporten ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift. Alle aktiver er derfor indregnet til nettorealisationsværdien og alle forpligtelser er indregnet i årsregnskabet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.025</b>	<b>-6.265</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		148.484	-151.864
Finansielle indtægter		0	2.800
<b>Resultat før skat</b>		<b>140.459</b>	<b>-155.329</b>
Skat af årets resultat	2	0	-700
<b>Årets resultat</b>		<b>140.459</b>	<b>-156.029</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		140.459	-156.029
		<b>140.459</b>	<b>-156.029</b>

## Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		70.000	72.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>70.000</b>	<b>72.800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.141</b>	<b>5.741</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>74.141</b>	<b>78.541</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>74.141</b>	<b>78.541</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-15.860	-156.319
<b>Egenkapital</b>	4	<b>64.140</b>	<b>-76.319</b>
Andre hensættelser		0	148.484
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>148.484</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1	1
Anden gæld		10.000	6.375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.001</b>	<b>6.376</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.001</b>	<b>6.376</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>74.141</b>	<b>78.541</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer, at selskabet afvikles i det kommende regnskabsår. Som følge heraf er årsrapporten ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift. Alle aktiver er derfor indregnet til nettorealisationseværdien og alle forpligtelser er indregnet i årsregnskabet.

### 2 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	0	700
	<u>0</u>	<u>700</u>

### 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	1	1
Kostpris 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1	3.379
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.380</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-1</u>	<u>-1</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IDT A/S	Hvidovre	28%	-751.860	-221.559

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-156.319	-76.319
Årets resultat	0	140.459	140.459
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>-15.860</b>	<b>64.140</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smallwater ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de tilpasninger der følger af det forhold, at årsrapporten ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift. Som følge heraf måles samtlige elementer i balancen til forventede nettorealiseringsværdier.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

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.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehaver, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nettorealizationsprincippet.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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