

Waters DK A/S

CVR-nr. 34 47 25 05

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 31. maj 2013

Jan Nørlem
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Waters DK A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

I direktionen:

Jan Henning Sort Nørlem

I bestyrelsen:

Nanna Maria Sort

Jens Christian Blokager

Mikkel Küster

Jan Henning Sort Nørlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Waters DK A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Waters DK A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby den. 31. maj 2013

JBC Revision

Registreret revisionsvirksomhed

Jørgen Christensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Waters DK A/S

Gotersgade 11
1123 København K

CVR-nr.: 34 47 25 05
Stiftet: 01-04-2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2012

Bestyrelse
Nanna Maria Sort
Jens Christian Blokager
Mikkel Küster
Jan Henning Sort Nørlem

Direktion
Jan Henning Sort Nørlem

Revision
JBC Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Vestre Gade 18
2605 Brøndby
Jørgen Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Waters DK A/S er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Skat af årets resultat

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttotab		-14.350	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-14.350	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	<u>-32.852</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-47.202	0
Ordinært resultat før skat		-47.202	0
Årets resultat		<u>-47.202</u>	<u>0</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-47.202</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-47.202</u>	

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.570	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>317.570</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>317.570</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		120.478	0
Varebeholdninger i alt		<u>120.478</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.000	0
Tilgodehavender i alt		<u>36.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>156.478</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>474.048</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	3	500.000	0
Overkurs ved emission		15.000	0
Overført resultat		-47.202	0
Egenkapital i alt		<u>467.798</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		6.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>474.048</u></u>	<u><u>0</u></u>
Nærtstående parter	4		

Noter

Note 1 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af drikkevarer samt andre fødevarer.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.852	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.852</u>	<u>0</u>

Note 3 Aktiekapital

Egenkapitalbevægelser 2012

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/1 2012	500.000	0	0	15.000	0	0	515.000
Årets resultat		-47.202	0	0	0	0	-47.202
Saldo 31/12 2012	<u>500.000</u>	<u>-47.202</u>	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>467.798</u>

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a nom. 1.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder

Der har ikke været nogen ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 år

Note 4 Nærtstående parter

Aktionærer noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen

Waters CPH ApS, Gentofte