



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Waterworks Music ApS

c/o Christensen Kjarulff, Østbanegade 123, 2100 København Ø

CVR-nr. 27 72 42 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Anders Nørgaard Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Waterworks Music ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 29. maj 2024

Direktion

Anders Nørgaard Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Waterworks Music ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Waterworks Music ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. maj 2024

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Iver Haugsted
statsautoriseret revisor
mne10678



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Waterworks Music ApS c/o Christensen Kjærulff Østbanegade 123 2100 København Ø |
| | CVR-nr.: 27 72 42 72 |
| | Stiftet: 28. april 2004 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Anders Nørgaard Nielsen |
| Revisor | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | SL Holding af 28.04.2004 ApS |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af entertainment, produktion af livekoncerter og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.050 t.kr. mod 215 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -864 t.kr. mod 165 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, men har en forventning om, at denne reetableres ved egen indtjening i det kommende år. Selskabets ejere indestår for finansiering af selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | -1.049.530 | 214.685 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -57.776 | -2.867 |
| Resultat før skat | -1.107.306 | 211.818 |
| Skat af årets resultat | 243.584 | -46.596 |
| Årets resultat | -863.722 | 165.222 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 160.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 5.222 |
| Disponeret fra overført resultat | -863.722 | 0 |
| Disponeret i alt | -863.722 | 165.222 |



Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 837.852 | 156.182 |
| | Udskudte skatteaktiver | 243.584 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 224.164 | 148.666 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.305.600</u> | <u>304.848</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>46.450</u> | <u>163.310</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.352.050</u> | <u>468.158</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.352.050</u> | <u>468.158</u> |



Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 131.000 | 131.000 |
| Overført resultat | -855.496 | 8.226 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 160.000 |
| Egenkapital i alt | -724.496 | 299.226 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 277.150 | 89.930 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.742.868 | 32.406 |
| Gæld til associerede virksomheder | 56.528 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 46.596 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.076.546</u> | <u>168.932</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.076.546 | 168.932 |
| Passiver i alt | 1.352.050 | 468.158 |

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 131.000 | 3.004 | 120.000 | 254.004 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -120.000 | -120.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 5.222 | 160.000 | 165.222 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 131.000 | 8.226 | 160.000 | 299.226 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -160.000 | -160.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -863.722 | 0 | -863.722 |
| | 131.000 | -855.496 | 0 | -724.496 |



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, men har en forventning om, at denne reetableres ved egen indtjening i det kommende år. Selskabets ejere indestår for finansiering af selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|--------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 54.336 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.440 | 2.867 |
| | <u>57.776</u> | <u>2.867</u> |

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SL Holding af 28.04.2004 ApS, CVR-nr. 27724051, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Waterworks Music ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til entertainment og produktion af livekoncerter med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Waterworks Music ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Nørgaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Nørgaard Nielsen

Direktør

ID: cb146034-0fff-4740-b0c9-3b1576eaebcb

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 09:34:16

Underskrevet med MitID



Iver Haugsted

Navnet returneret af dansk MitID var:

Iver Haugsted

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 1853d7dd-b967-4d80-b22c-6ab13b3fa5e0

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 10:20:54

Underskrevet med MitID



Anders Nørgaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Nørgaard Nielsen

Dirigent

ID: cb146034-0fff-4740-b0c9-3b1576eaebcb

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 10:35:15

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1a68b1zmyrS251870400

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.