

WeEntertain ApS

c/o Creators floor
Howitzvej 60, 1.
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 86 75 65

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

24. juni 2020

Olau Finnemann Scheel
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for WeEntertain ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. juni 2020
Direktion:

Olau Finnemann Scheel

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskab

Til kapitalejeren i WeEntertain ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for WeEntertain ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

WeEntertain ApS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 33 86 75 65

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

WeEntertain ApS
c/o Creators floor
Howitzvej 60, 1.
2000 Frederiksberg

CVR-nr:	33 86 75 65
Stiftet:	10. august 2011
Hjemstedskommune:	Frederiksberg
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Olau Finnemann Scheel

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor musikbranchen - herunder manager - og bookingvirksomhed med udlejning af personale og udstyr samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 194.832 kr. (2018: 300.493 kr.), og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 708.254 kr. (2018: 763.420 kr.).

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som følge af COVID-19 udbruddet har der været en negativ effekt på selskabets drift efter regnskabsårets afslutning. Det er endnu uvist, hvor stor en effekt COVID-19 vil have, men selskabet har sikret sit kapitalberedskab.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		420.025	504.571
Personaleomkostninger	2	-133.286	-181.367
Af- og nedskrivninger		-89.050	-69.792
Resultat af primær drift		197.689	253.412
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		74.661	116.241
Finansielle indtægter		58	105
Finansielle omkostninger		-2.915	-6.299
Resultat før skat		269.493	363.459
Skat af årets resultat	3	-48.790	-62.966
Årets resultat		220.703	300.493
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		74.661	116.241
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	250.000
Overført resultat		90.742	-65.748
		220.703	300.493

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2019	2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		235.334	131.541
Indretning af lejede lokaler		12.269	0
		<u>247.603</u>	<u>131.541</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		124.661	166.241
Deposita		426	218
		<u>125.087</u>	<u>166.459</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>372.690</u>	<u>298.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		365.850	3.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.505	24.552
Andre tilgodehavender		0	30.000
Udskudt skatteaktiv		21.200	26.012
Selskabsskat		0	30.000
Periodeafgrænsningsposter		19.384	20.834
		<u>425.939</u>	<u>134.898</u>
Likvide beholdninger		<u>553.757</u>	<u>738.496</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>979.696</u>	<u>873.394</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.352.386</u>	<u>1.171.394</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2019	2018
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		74.661	116.241
Overført resultat		524.162	317.179
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	250.000
Egenkapital i alt		734.123	763.420
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.072	17.002
Gæld til tilknyttede virksomheder		856	59.774
Selskabsskat		78.333	0
Anden gæld		250.627	331.198
Periodeafgrænsningsposter		185.375	0
		618.263	407.974
Gældsforpligtelser i alt		618.263	407.974
PASSIVER I ALT		1.352.386	1.171.394
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	116.241	317.179	250.000	763.420
Overført til frie reserver	0	-116.241	116.241	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Overført via resultatdisponering	0	74.661	90.742	55.300	220.703
Egenkapital 31. december 2019	80.000	74.661	524.162	55.300	734.123

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WeEntertain ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer eller tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med WeEntertain Event ApS og Finnemann Scheel Holding ApS.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

kr.	2019	2018
Lønninger	127.418	177.560
Andre omkostninger til social sikring	2.050	2.282
Andre personaleomkostninger	3.818	1.525
	<u>133.286</u>	<u>181.367</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	48.790	59.774
Årets udskudte skat	0	3.192
	<u>48.790</u>	<u>62.966</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	678.391	0	678.391
Tilgang i årets løb	189.362	15.750	205.112
Kostpris 31. december 2019	867.753	15.750	883.503
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-546.850	0	-546.850
Årets afskrivninger	-85.569	-3.481	-89.050
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-632.419	-3.481	-635.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>235.334</u>	<u>12.269</u>	<u>247.603</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

kr.	2019	2018
Kostpris 1. januar 2019	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2019	50.000	50.000
Værdiregulering 1. januar 2019	116.241	87.132
Årets resultat	74.661	116.241
Udbytte til moderselskabet	-116.241	-87.132
Værdiregulering 31. december 2019	74.661	116.241
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>124.661</u>	<u>166.241</u>

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
---------------	----------	-------------------------	-------------	----------------

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Dattervirksomheder:			kr.	kr.
WeEntertain Event ApS	Frederiks- berg	100%	<u>124.661</u>	<u>74.661</u>
			<u>124.661</u>	<u>74.661</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Finnemann Scheel Holding ApS' årsregnskab for ydeligere oplysninger.

Operationelle leasingforpligtelser

Resterende operationelle leasingforpligtelser på balancetidspunktet forfalder inden for balancetidspunktet med i alt 41 tkr. (2018: 41 tkr.).