

W.A.S. Entertainment ApS

Nannasgade 28
2200 København N

CVR.nr. 40 86 17 85

Årsrapport for året 2023

4. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juni 2024.

Dirigent
Hisham Jacob Maroun

7720 / rph

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision
næstvedvej 2
4760 vordingborg
tlf. 5538 1234
fax 5534 0096
vor@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

W.A.S. Entertainment ApS
Nannasgade 28
2200 København N

Telefon: 3042 7066

CVR-nr.: 40 86 17 85

Stiftet: 14. oktober 2019

Hjemsted: 2200 København N

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

Bestyrelse

Hisham Jacob Maroun
Mathias Bang Madsen
Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese
Henrik Daldorph Nielsen

Direktion

Hisham Jacob Maroun
Mathias Bang Madsen
Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023 for W.A.S. Entertainment ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 18. juni 2024

I direktionen

Hisham Jacob Maroun

Mathias Bang Madsen

Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese

I bestyrelsen

Hisham Jacob Maroun

Mathias Bang Madsen

Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese

Henrik Daldorph Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i W.A.S. Entertainment ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for W.A.S. Entertainment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 18. juni 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive musikvirksomhed, herunder musikudgivelse og markedsføring samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -1.802.283.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -234.499.

Driften af virksomheden forløber som budgetteret, og der er styr på likviditeten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for W.A.S. Entertainment ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensationer, løntilskud mv..

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 år, scrapværdi 0-20%

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.

Småanskaffelser under kr. 32.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	779.487	353.752
1 Personaleomkostninger	-2.831.673	-2.145.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.371	-10.370
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.062.557	-1.802.272
Andre finansielle indtægter	3.683	566
Andre finansielle omkostninger	-25.916	-13.951
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.084.790	-1.815.657
Skat af årets resultat	282.507	396.664
ÅRETS RESULTAT	-1.802.283	-1.418.993
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-1.802.283	-1.418.993
	-1.802.283	-1.418.993

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.371
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.371</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender	38.400	53.066
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.400</u>	<u>53.066</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>38.400</u>	<u>63.437</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	633.975	360.167
Igangværende arbejder for fremmed regning	248.340	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	31.869	31.869
Andre tilgodehavender	51.398	96.301
Skatteaktiv udskudt skat	701.371	418.864
2 Tilgodehavender i alt	<u>1.666.953</u>	<u>907.201</u>
Likvide beholdninger	<u>1.211.104</u>	<u>2.141.897</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.878.057</u>	<u>3.049.098</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.916.457</u>	<u>3.112.535</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	52.631	52.631
Overført overskud eller underskud	-287.130	1.515.153
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-234.499</u>	<u>1.567.784</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	3.035.446	1.410.729
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.035.446</u>	<u>1.410.729</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	97.510	114.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.510</u>	<u>134.022</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.150.956</u>	<u>1.544.751</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.916.457</u>	<u>3.112.535</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.728.157	2.086.810
Pensioner	42.240	6.960
Andre omkostninger til social sikring	61.276	51.884
	2.831.673	2.145.654
	2.831.673	2.145.654
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5,8	6,6
2 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 701.371 udnyttet efter mere end 1 år.		
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	3.035.446	1.410.729
	3.035.446	1.410.729
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver:		
Virksomheden har en beregnet udskudt skat, der udgør	701.371	418.864
Den udskudte skat er nedskrevet med	175.343	0
	175.343	0

Henrik Daldorph Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Daldorph Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3228d538-4a28-4ca6-bd93-984ccab57589
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:15:31
Underskrevet med MitID



Hisham Jacob Maroun

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hisham Jacob Maroun
Bestyrelsesmedlem
ID: 470a1a9e-7f70-4f7c-a54e-e25ad6837122
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:36:03
Underskrevet med MitID



Hisham Jacob Maroun

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hisham Jacob Maroun
Direktør
ID: 470a1a9e-7f70-4f7c-a54e-e25ad6837122
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:36:03
Underskrevet med MitID



Hisham Jacob Maroun

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hisham Jacob Maroun
Dirigent
ID: 470a1a9e-7f70-4f7c-a54e-e25ad6837122
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:36:03
Underskrevet med MitID



Mathias Bang Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Bang Madsen
Bestyrelsesmedlem
ID: abad8f55-d17d-4d60-b69b-c90f97270cf5
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:05:56
Underskrevet med MitID



Mathias Bang Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Bang Madsen
Direktør
ID: abad8f55-d17d-4d60-b69b-c90f97270cf5
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:05:56
Underskrevet med MitID



Jakob Ludvig Løkkegaard Friese

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese
Bestyrelsesmedlem
ID: ac14c2ce-07a6-4cd9-80ed-644eba85d993
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:05:17
Underskrevet med MitID



Jakob Ludvig Løkkegaard Friese

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Ludvig Løkkegaard-Friese
Direktør
ID: ac14c2ce-07a6-4cd9-80ed-644eba85d993
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:05:17
Underskrevet med MitID



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.

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.

Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 15:08:11

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 56ffrakHRKq251800881

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.