

Welive ApS

Ø. Skibelundvej 47A, 6600 Vejen

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 41 32 70 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2024.

Torben Kjær Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Welve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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. oktober 2022 - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 30. januar 2024

Direktion

Torben Kjær Hansen
direktør

Dion Rosvang Guldbjerg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Welive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Welive ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 30. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Welive ApS Ø. Skibelundvej 47A 6600 Vejen
	CVR-nr.: 41 32 70 81
	Stiftet: 29. april 2020
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Direktion	Torben Kjær Hansen, direktør Dion Rosvang Guldbjerg, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	Dito Retail ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af tøj og brugskunst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 566 t.kr. mod -48 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 229 t.kr. mod -44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en yderligere stigende indtjening i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Welve ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Welive ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	565.944	-47.797
1 Personaleomkostninger	-229.059	1.143
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.415	0
Resultat før finansielle poster	293.470	-46.654
2 Øvrige finansielle omkostninger	-87	-9.352
Resultat før skat	293.383	-56.006
3 Skat af årets resultat	-64.609	12.214
Årets resultat	228.774	-43.792
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	228.774	0
Disponeret fra overført resultat	0	-43.792
Disponeret i alt	228.774	-43.792

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.662	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>173.662</u>	<u>0</u>
Deposita	156.346	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>156.346</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>330.008</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	879.075	149.294
Varebeholdninger i alt	<u>879.075</u>	<u>149.294</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.875	0
Udskidte skatteaktiver	3.645	68.254
Andre tilgodehavender	7.770	1.056
Periodeafgrænsningsposter	117.846	7.206
Tilgodehavender i alt	<u>131.136</u>	<u>76.516</u>
Likvide beholdninger	117.645	65.825
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.127.856</u>	<u>291.635</u>
Aktiver i alt	<u>1.457.864</u>	<u>291.635</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	235.853	-242.921
Egenkapital i alt	275.853	-202.921
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	467.077
Gæld til associerede virksomheder	984.154	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.134.154	467.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.463	10.876
Anden gæld	32.394	16.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.857	27.479
Gældsforpligtelser i alt	1.182.011	494.556
Passiver i alt	1.457.864	291.635

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	-242.921	-202.921
Årets overførte overskud eller underskud	0	228.774	228.774
Tilskud	0	250.000	250.000
	<u>40.000</u>	<u>235.853</u>	<u>275.853</u>

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	218.910	-2.578
Pensioner	4.941	0
Andre omkostninger til social sikring	4.639	852
Personaleomkostninger i øvrigt	569	583
	<u>229.059</u>	<u>-1.143</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	9.077
Andre finansielle omkostninger	87	275
	<u>87</u>	<u>9.352</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	64.609	-12.214
	<u>64.609</u>	<u>-12.214</u>

4. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dito Retail ApS, CVR-nr. 43886649, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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.

Torben Kjær Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Kjær Hansen
Direktør
På vegne af Welive ApS
ID: f28087b9-3547-44f0-8bf1-fa99b04233b7
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 20:58:37
Underskrevet med MitID



Dion Rosvang Guldbjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dion Rosvang Guldbjerg
Direktør
På vegne af Welive ApS
ID: 727f27fd-2bb7-4a48-b465-1f920af0d5b7
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 23:15:03
Underskrevet med MitID



Hans Peter Hartzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Peter Hartzberg
Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...
ID: bb7dea00-998f-41c6-ba17-91cf14e3d902
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 06:34:06
Underskrevet med MitID



Torben Kjær Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Kjær Hansen
Dirigent
På vegne af Welive ApS
ID: f28087b9-3547-44f0-8bf1-fa99b04233b7
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 08:38:44
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d33f83Rnms251531454

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.