
Wave & Soul Distribution ApS

CVR-nr.: 41214244

Store Kirkestræde 1 5 th
1073 København K

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/08/2024

Claus Dalgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Wave & Soul Distribution ApS
Store Kirkestræde 15 th
1073 København K
e-mailadresse: cd@loveandstones.com
CVR-nr.: 41214244
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Wave & Soul Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 05/08/2024

Direktion

Claus Dalgaard

Ledelsesberetning

SELSKABETS VÆSENTLIGE AKTIVITETER:

Selskabets aktiviteter er udvikling og salg af lifestyle produkter.

UDVIKLING AF AKTIVITETER & ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets ledelse anser årets resultat for forventet.

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen. Kapitalen forventes reetableret via egne resultater indenfor en periode på maksimalt tre år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, herunder punktafgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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, samt for betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -34.004 | 88.867 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -34.004 | 88.867 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.411 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -85.149 | -55.591 |
| Ordinært resultat før skat | | -117.742 | 33.276 |
| Skat af årets resultat | | 20.874 | -7.304 |
| Årets resultat | | -96.868 | 25.972 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -96.868 | 25.972 |
| I alt | | -96.868 | 25.972 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 324.447 | 326.806 |
| Varebeholdninger i alt | | 324.447 | 326.806 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 309.148 | 328.462 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 75.394 | 66.894 |
| Udskudte skatteaktiver | | 25.874 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 5.610 | 14.707 |
| Tilgodehavender i alt | | 416.026 | 410.063 |
| Likvide beholdninger | | 126.022 | 158.457 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 866.495 | 895.326 |
| AKTIVER I ALT | | 866.495 | 895.326 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -67.832 | 29.036 |
| Egenkapital i alt | | -27.832 | 69.036 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 206.952 | 0 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 20.878 | 13.574 |
| Skyldig selskabsskat | | 5.000 | 7.304 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 55.023 | 206.545 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 606.474 | 598.867 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 894.327 | 826.290 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 894.327 | 826.290 |
| PASSIVER I ALT | | 866.495 | 895.326 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Registreret kapital | Overført mv. resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---|---------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 40.000 | 29.036 | 0 | 69.036 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -96.868 | 0 | -96.868 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | -67.832 | 0 | -27.832 |

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Wave & Soul Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2023 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |