



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 456 269
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WATERFALL MUSIC AS
Forretningsadresse:	Munkedamsveien 15 0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kai Robøle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		118 541	-53 500
Annen driftsinntekt		105 838	59 816
Sum inntekter		224 379	6 316
Kostnader			
Varekostnad		60 000	52 500
Lønnskostnad			207
Annen driftskostnad		267 067	72 162
Sum kostnader		327 067	124 869
Driftsresultat		-102 688	-118 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	22
Annen finansinntekt			5 978
Sum finansinntekter		1	6 000
Annen rentekostnad		32 795	9 563
Annen finanskostnad		58	863
Sum finanskostnader		32 852	10 426
Netto finans		-32 852	-4 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-135 540	-122 979
Skattekostnad på ordinært resultat		-27 083	-23 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 457	-99 457
Årsresultat		-108 457	-99 457
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-108 457	-99 457
Sum overføringer og disponeringer		-108 457	-99 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	100 000	100 000
Utsatt skattefordel		113 697	86 614
Sum immaterielle eiendeler		213 697	186 614
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	50 000	2 117 092
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	90 398	706 593
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 067 091	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	597 667	
Andre fordringer		37 026	
Sum finansielle anleggsmidler		2 842 181	2 823 684
Sum anleggsmidler		3 055 878	3 010 298
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 238	50 000
Andre fordringer	5	43 994	151 989
Sum fordringer		64 231	201 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		134 086	456 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 086	456 969
Sum omløpsmidler		198 318	658 958
SUM EIENDELER		3 254 196	3 669 256

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (83 027 aksjer à kr 7,23)		600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	6	-40	-40
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		1 099 960	1 099 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		773 508	881 965
Sum opptjent egenkapital		773 508	881 965
Sum egenkapital		1 873 468	1 981 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	333 333	451 630
Øvrig langsiktig gjeld	7	585 095	725 479
Sum annen langsiktig gjeld		918 428	1 177 109
Sum langsiktig gjeld		918 428	1 177 109
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		398 630	398 630
Leverandørgjeld		4 735	37 467
Skyldige offentlige avgifter			3 452
Annen kortsiktig gjeld		58 934	70 674
Sum kortsiktig gjeld		462 300	510 223
Sum gjeld		1 380 728	1 687 332
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 254 196	3 669 256



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 735342

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 456 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERFALL MUSIC AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Robøle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		118 541	-53 500
Annen driftsinntekt		105 838	59 816
Sum inntekter		224 379	6 316
Kostnader			
Varekostnad		60 000	52 500
Lønnskostnad			207
Annen driftskostnad		267 067	72 162
Sum kostnader		327 067	124 869
Driftsresultat		-102 688	-118 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1		22
Annen finansinntekt			5 978
Sum finansinntekter	1		6 000
Annen rentekostnad		32 795	9 563
Annen finanskostnad		58	863
Sum finanskostnader		32 852	10 426
Netto finans		-32 852	-4 427
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-135 540	-122 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 083	-23 522
Årsresultat		-108 457	-99 457
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-108 457	-99 457
Sum overføringer og disponeringer		-108 457	-99 457



Organisasjonsnr: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	100 000	100 000
Utsatt skattefordel		113 697	86 614
Sum immaterielle eiendeler		213 697	186 614
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	50 000	2 117 092
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	90 398	706 593
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 067 091	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	597 667	
Andre fordringer		37 026	
Sum finansielle anleggsmidler		2 842 181	2 823 684
Sum anleggsmidler		3 055 878	3 010 298
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 238	50 000
Andre fordringer	5	43 994	151 989
Sum fordringer		64 231	201 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		134 086	456 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 086	456 969
Sum omløpsmidler		198 318	658 958
SUM EIENDELER		3 254 196	3 669 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (83 027 aksjer à kr 7,23)		600 000	600 000



Beholdning av egne aksjer	6	-40	-40
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		1 099 960	1 099 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		773 508	881 965
Sum opptjent egenkapital		773 508	881 965
Sum egenkapital		1 873 468	1 981 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	333 333	451 630
Øvrig langsiktig gjeld	7	585 095	725 479
Sum annen langsiktig gjeld		918 428	1 177 109
Sum langsiktig gjeld		918 428	1 177 109
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		398 630	398 630
Leverandørgjeld		4 735	37 467
Skyldige offentlige avgifter			3 452
Annen kortsiktig gjeld		58 934	70 674
Sum kortsiktig gjeld		462 300	510 223
Sum gjeld		1 380 728	1 687 332
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 254 196	3 669 256



Organisasjonsnr: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63429.00	100000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63429.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-63429.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		100000.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90398.00	706593.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 WATERFALL MUSIC AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	63 429	100 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	63 429	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(63 429)	0
Balanseført verdi 31.12.2021	0	100 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	90 398	706 593
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	597 667	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		232 990
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	92 606	

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 725 090

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	4	10,00	0,00 %

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.