

PLAY CPH ApS
Olgasvej 17, 2950 Vedbæk

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 27 52 68 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.

Henrik Lind
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for PLAY CPH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 21. juni 2016

Direktion

Henrik Lind
Administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i PLAY CPH ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PLAY CPH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PLAY CPH ApS
Olgasvej 17
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 27 52 68 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Lind, Administrerende direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLAY CPH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes 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 varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PLAY CPH ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.643.140	2.466.866
2 Personaleomkostninger	-2.383.079	-2.236.053
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.568	-120.622
Driftsresultat	196.493	110.191
Andre finansielle indtægter	5.320	698
4 Øvrige finansielle omkostninger	-65.823	-56.057
Resultat før skat	135.990	54.832
5 Skat af årets resultat	-33.882	-19.320
Årets resultat	102.108	35.512
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	102.108	35.512
Disponeret i alt	102.108	35.512

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	741	4.453
6	Indretning lejede lokaler	<u>462.832</u>	<u>522.688</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>463.573</u>	<u>527.141</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>463.573</u>	<u>527.141</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.474.508</u>	<u>3.095.402</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.474.508</u>	<u>3.095.402</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.457	1.097.731
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.635	0
	Udskudte skatteaktiver	7.186	9.766
	Andre tilgodehavender	574.267	467.249
	Periodeafgrænsningsposter	<u>150.083</u>	<u>181.088</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>947.628</u>	<u>1.755.834</u>
	Likvide beholdninger	<u>170.250</u>	<u>819.228</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.592.386</u>	<u>5.670.464</u>
	Aktiver i alt	<u>3.055.959</u>	<u>6.197.605</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	1.583.618	1.481.510
	Egenkapital i alt	<u>1.708.618</u>	<u>1.606.510</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	149.590	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	201.474
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	833.618	2.625.505
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	784.390
	Selskabsskat	31.302	29.303
	Anden gæld	332.831	942.634
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>7.789</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.347.341</u>	<u>4.591.095</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.347.341</u>	<u>4.591.095</u>
	Passiver i alt	<u>3.055.959</u>	<u>6.197.605</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg med Radio og TV samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.329.504	2.068.360
Pensioner	33.595	83.061
Andre omkostninger til social sikring	19.980	41.785
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>42.847</u>
	<u>2.383.079</u>	<u>2.236.053</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	0	38.062
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	59.856	75.876
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.712</u>	<u>6.684</u>
	<u>63.568</u>	<u>120.622</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.548	31.015
Andre finansielle omkostninger	<u>48.275</u>	<u>25.042</u>
	<u>65.823</u>	<u>56.057</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.302	29.303
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.580</u>	<u>-9.983</u>
	<u>33.882</u>	<u>19.320</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	311.137	598.564
Kostpris 31. december 2015	311.137	598.564
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	306.684	75.876
Årets afskrivninger	3.712	59.856
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	310.396	135.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	741	462.832

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	1.481.510	1.445.998
Årets overførte overskud eller underskud	102.108	35.512
	1.583.618	1.481.510

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	0	96.600
Udloddet udbytte	0	-96.600
	0	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti til sikkerhed for betaling af huslejeforpligtelse på i alt på i alt 438 t.kt. (2014: 596 t.kr.)

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 150 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	464 t.kr.
Varebeholdninger	1.475 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	72 t.kr.
Andre tilgodehavender	574 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HL Invest Holding ApS, CVR-nr. 33584466 som administrationsselskab 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.