

IPLAY ApS

Hersegade 22, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 88 94 10

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2019.

Jens Christian Ringdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for IPLAY 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. januar 2019

Direktion

Jens Christian Ringdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i IPLAY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IPLAY ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 2. januar 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor
mne10067

Selskabsoplysninger

Selskabet	IPLAY ApS Hersegade 22 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 28 88 94 10
	Stiftet: 7. juli 2005
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Christian Ringdal
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	Iplay Events ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i afholdelse af events indenfor gaming og samt udlejning af udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -244.866 kr. mod -1.061.075 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har i starten af regnskabsperioden iværksat tiltag i forbindelse med at reducere selskabets omkostninger, og arbejder på en løsning omkring salg af selskabets aktiver eller dele af selskabets aktiver samt kundeaftaler og goodwill der efter ledelsens opfattelse har en væsentlig merværdi i forhold til den bogførte værdi. Selskabets ejere træder tilbage med dets tilgodehavender på t.kr. 1.318, indtil selskabets øvrige kreditorer er afregnet. Selskabets ledelse er af den opfattelse, at der er realiseret et overskud i selskabet for 2. halvår og der på den baggrund er tilstrækkelig likviditet til at afregne selskabets øvrige kreditorer. På den baggrund er selskabets regnskab aflagt efter going concern.

Selskabets modervirksomhed vil i regnskabsåret 2018/2019 give et koncerntilskud for at styrke selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IPLAY 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.

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 varebeholdninger.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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 i 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 sambeskatte 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 fremadrettet 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.

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

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.

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 IPLAY ApS forholdsmæssigt 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	509.208	1.119.236
2 Personaleomkostninger	-611.539	-1.431.511
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-81.363</u>	<u>-100.030</u>
Driftsresultat	-183.694	-412.305
Andre finansielle indtægter	0	13.030
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.563	-12.795
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-98.771</u>	<u>-599.659</u>
Resultat før skat	-286.028	-1.011.729
4 Skat af årets resultat	<u>41.162</u>	<u>-49.346</u>
Årets resultat	-244.866	-1.061.075
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-244.866</u>	<u>-1.061.075</u>
Disponeret i alt	-244.866	-1.061.075

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.908	120.271
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.908</u>	<u>120.271</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	37.205
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>37.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>38.908</u>	<u>157.476</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.243	317.068
Tilgodehavende selskabsskat	41.162	0
Andre tilgodehavender	92.430	73.152
Periodeafgrænsningsposter	16.173	0
Tilgodehavender i alt	<u>232.008</u>	<u>390.220</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>232.008</u>	<u>390.220</u>
Aktiver i alt	<u>270.916</u>	<u>547.696</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-1.706.084	-1.461.218
Egenkapital i alt	-1.581.084	-1.336.218
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	167.524	150.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.533	62.393
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.042.273	371.732
Anden gæld	557.670	1.299.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.852.000	1.883.914
Gældsforpligtelser i alt	1.852.000	1.883.914
Passiver i alt	270.916	547.696
1 Usikkerhed om going concern		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har i starten af regnskabsperioden iværksat tiltag i forbindelse med at reducere selskabets omkostninger, og arbejder på en løsning omkring salg af selskabets aktiver eller dele af selskabets aktiver samt kundefølg og goodwill der efter ledelsens opfattelse har en væsentlig merværdi i forhold til den bogførte værdi. Selskabets ejere træder tilbage med dets tilgodehavender på t.kr. 1.318, indtil selskabets øvrige kreditorer er afregnet. Selskabets ledelse er af den opfattelse, at der er realiseret et overskud i selskabet for 2. halvår og der på den baggrund er tilstrækkelig likviditet til at afregne selskabets øvrige kreditorer. På den baggrund er selskabets regnskab aflagt efter going concern.		
Selskabets modervirksomhed vil i regnskabsåret 2018/2019 give et koncerntilskud for at styrke selskabets egenkapital.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	573.099	1.342.439
Andre omkostninger til social sikring	20.632	12.780
Personaleomkostninger i øvrigt	17.808	76.292
	<u>611.539</u>	<u>1.431.511</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.678	44.359
Andre finansielle omkostninger	48.093	555.300
	<u>98.771</u>	<u>599.659</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-41.162	0
Årets regulering af udskudt skat	0	49.346
	<u>-41.162</u>	<u>49.346</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2017	565.155	565.155	
Kostpris 30. juni 2018	565.155	565.155	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-444.884	-344.854	
Årets afskrivninger	-81.363	-100.030	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-526.247	-444.884	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	38.908	120.271	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2017	50.000	0	
Tilgang i årets løb	0	50.000	
Afgang i årets løb	-50.000	0	
Kostpris 30. juni 2018	0	50.000	
Nedskrivninger 1. juli 2017	-12.795	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	12.795	-12.795	
Nedskrivninger 30. juni 2018	0	-12.795	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	37.205	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Iplay Events ApS, Roskilde	100 %	0	0
		0	0
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000	
	125.000	125.000	

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-1.461.218	-400.143
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-244.866</u>	<u>-1.061.075</u>
	<u>-1.706.084</u>	<u>-1.461.218</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 73 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 190 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har en huslejeforpligtelse med en restløbetid på 6 måneder og en resthuslejeforpligtelse på 97 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ringdal Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.