

Portaplay ApS

CVR-nr. 30 54 67 68

Nokken Hovedgaden 60
2300 København S

Årsrapport 2021

(regnskabsperiode 1. januar 2021 - 31. december 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2022



David Ruben Karpantschof
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Portaplay ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2022

I direktionen:



David Ruben
Karpantschof
Direktør


Hans Kvist Skovfoged
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Portaplay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Portaplay ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Ballerup, den 31. maj 2022

Lyngen Revisor ApS

CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet	Portaplay ApS Nokken Hovedgaden 60 2300 København S
	Hjemmeside: https://portaplay.dk/da/
	CVR-nr.: 30 54 67 68
	Stiftet: 18. juni 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	David Ruben Karpantschof Hans Kvist Skovfoged
Revisor	Lyngen Revisor ApS Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling af computerspil og læringsmaterialer samt beslægtet virksomhed dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		668.694	5.233.536
Personaleomkostninger	2	-692.420	-5.422.671
Af- og nedskrivninger	3	-12.346	-35.567
Driftsresultat		-36.072	-224.702
Finansielle omkostninger		-6.118	-11.433
Ordinært resultat før skat		-42.190	-236.135
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-42.190	-236.135
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-462.190	-486.135
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		420.000	250.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-42.190	-236.135

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Indretning af lejede lokaler	5	0	40.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	12.346
Materielle anlægsaktiver		0	52.540
Deposita		0	32.919
Finansielle anlægsaktiver		0	32.919
Anlægsaktiver		0	85.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.553	25.733
Igangværende arbejder for fremmed regning		259.152	1.256.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.050	742.000
Udskudte skatteaktiver	7	4.327	4.327
Andre tilgodehavender		568.998	0
Kortfristede tilgodehavender		1.063.080	2.028.731
Likvide beholdninger		697.225	750.122
Omsætningsaktiver		1.760.305	2.778.853
Aktiver i alt		1.760.305	2.864.312

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		178.571	178.571
Overført resultat		225.498	687.688
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		420.000	250.000
Egenkapital		824.069	1.116.259
Hensættelser til udskudt skat	7	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Anden gæld		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	54.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.707	108.908
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		856.724	1.563.983
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.805	21.055
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		936.236	1.748.053
Gældsforpligtelser		936.236	1.748.053
Passiver i alt		1.760.305	2.864.312
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser og leasing	8		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	178.571	178.571
Saldo ultimo	<u>178.571</u>	<u>178.571</u>
Overført resultat		
Saldo primo	687.688	1.173.823
Årets resultat	-462.190	-486.135
Saldo ultimo	<u>225.498</u>	<u>687.688</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	250.000	221.200
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-250.000	-221.200
Årets resultat	420.000	250.000
Saldo ultimo	<u>420.000</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital	<u>824.069</u>	<u>1.116.259</u>

Noter

1 Særlige poster

Under posten bruttofortjeneste i resultatopgørelsen er indregnet andre driftsindtægter på tkr. 63 vedrørende modtagne kompensationer fra statslige COVID19-hjælpepakker.

	2021	2020
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	624.364	5.130.739
Pensioner	36.780	207.321
Omkostninger til social sikring	31.276	84.611
	692.420	5.422.671
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	15
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	0	2.223
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.346	33.344
	12.346	35.567
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

Noter

	2021	2020
5 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	42.417	0
Årets tilgang	0	42.417
Årets afgang	-42.417	0
Kostpris 31. december	0	42.417
Afskrivninger 1. januar	2.223	0
Årets afskrivninger	0	2.223
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.223	0
Afskrivninger 31. december	0	2.223
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	40.194
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	100.032	100.032
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	100.032	100.032
Afskrivninger 1. januar	87.686	54.342
Årets afskrivninger	12.346	33.344
Afskrivninger 31. december	100.032	87.686
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	12.346

Noter

	2021	2020
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-4.327	-4.327
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>-4.327</u>	<u>-4.327</u>

8 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet PRTPL ApS (administrationsselskab). Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acountofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.