

# **ROOM2PLAY ApS**

Bakkegårdsvej 313  
3050 Humlebæk

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**05/05/2017**

---

**Janet Ring**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ROOM2PLAY ApS

Bakkegårdsvej 313

3050 Humlebæk

Telefonnummer: 70208856

Fax: 70208857

CVR-nr: 31075521

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Room2Play ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 19/04/2017

**Direktion**

Janet Linda Ring

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ROOM2PLAY ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ROOM2PLAY ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 19/04/2017

Christian Danielsen

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af legetøj.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Room2Play ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i den offentliggjorte årsrapport.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

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 balancetidspunktet.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger omfatter enhver omkostning direkte afledt af nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renter af indestående i pengeinstitut samt gæld til samme.

Endvidere omfatter posten renter af gæld til andre långivere.

### **Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er 5 år. Restværdi udgør kr. 0.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes på købstidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

På statusdagen måles varebeholdningerne til dagsværdi efter fifo princippet.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld og forpligtelser**

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

**Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.267.275</b>	<b>2.910.449</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.940.840	-2.001.420
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.882	-21.345
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>310.553</b>	<b>887.684</b>
Andre finansielle indtægter .....		11	5
Øvrige finansielle omkostninger .....		-263.544	-375.058
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>47.020</b>	<b>512.631</b>
Skat af årets resultat .....	2	-28.050	-140.637
<b>Årets resultat</b> .....		<b>18.970</b>	<b>371.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	350.000
Overført resultat .....		18.970	21.994
<b>I alt</b> .....		<b>18.970</b>	<b>371.994</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.672	39.554
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>23.672</b>	<b>39.554</b>
Deposita .....		90.097	85.680
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>90.097</b>	<b>85.680</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>113.769</b>	<b>125.234</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		4.171.464	3.999.726
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.171.464</b>	<b>3.999.726</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.891.102	1.885.695
Andre tilgodehavender .....		17.550	
Periodeafgrænsningsposter .....		71.422	104.695
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.980.074</b>	<b>1.990.390</b>
Likvide beholdninger .....		8.525	29.391
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.160.063</b>	<b>6.019.507</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.273.832</b>	<b>6.144.741</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		723.116	704.146
Forslag til udbytte .....		0	350.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>848.116</b>	<b>1.179.146</b>
Gæld til banker .....		2.120.343	1.501.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.015.015	1.643.929
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		444.434	96.159
Skyldig selskabsskat .....		28.050	120.913
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.817.874	1.603.179
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.425.716</b>	<b>4.965.595</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.425.716</b>	<b>4.965.595</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.273.832</b>	<b>6.144.741</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	704.146	350.000	1.179.146
Betalt udbytte .....	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat .....	0	18.970	0	18.970
Egenkapital, ultimo .....	125.000	723.116	0	848.116

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.696.920	1.726.430
Regulering af feriepengehensættelse	233.325	38.000
Pensionsbidrag	174.354	141.617
Løntilskud	-322.621	-25.337
Andre omkostninger til social sikring	61.476	46.192
Skattefri godtgørelser	97.386	74.518
	<u>2.940.840</u>	<u>2.001.420</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>9</u>	<u>5</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	28.050	134.913
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.724
	<u>28.050</u>	<u>140.637</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	166.726
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>166.726</b></u>
Af- og nedskrivning primo	127.172
Årets afskrivning	15.882
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>143.054</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>23.672</b></u>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der påhviler lejeforpligtelser på t.kr. 200 og leasingforpligtelser på t.kr. 105.

Selskabet hæfter solidarisk med sine tilknyttede virksomheder for koncernens skatter.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 1.700.000 med pant i virksomhedens goodwill, driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Der påhviler herudover ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.