

**PlayAlive A/S**

**Jens Grøns Vej 2, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**2021**

---

**CVR-nr. 31 27 94 29**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2022.

---

**Claus Raaen Thomsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for PlayAlive A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23. februar 2022

### Direktion

Claus Raaen Thomsen  
Direktør

### Bestyrelse

Niels Julskjær  
Formand

Claus Raaen Thomasen  
Medlem

Lau Kofoed Kierstein  
Medlem

Jørn Eskildsen  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i PlayAlive A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PlayAlive A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 23. februar 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Olsen  
statsautoriseret revisor  
mne46636

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

PlayAlive A/S  
Jens Grøns Vej 2  
7100 Vejle

Telefon: 20481055  
Hjemmeside: [www.playalive.dk](http://www.playalive.dk)  
E-mail: [mail@playalive.dk](mailto:mail@playalive.dk)

CVR-nr.: 31 27 94 29  
Stiftet: 21. februar 2008  
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

### Bestyrelse

Niels Julskjær, Formand  
Claus Raaen Thomasen, Medlem  
Lau Kofoed Kierstein, Medlem  
Jørn Eskildsen, Medlem

### Direktion

Claus Raaen Thomsen, Direktør

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dandyvej 3 B  
7100 Vejle

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udviklingen og salg af interaktive lege- og læringssystemer til uderummet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.861.635 kr. mod 2.091.488 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 396.050 kr. mod 168.671 kr. sidste år.

Det økonomiske resultat er en smule under det forventede resultat.

Selskabet var i 2021 fortsat påvirket af den internationale Corona-epidemi på de europæiske og oversøiske markeder. En positiv salgsudvikling i Danmark og Norge har næsten kunnet opveje det manglende salg fra andre markeder.

Selskabet har i 2021 haft fortsat fokus på udvikling af en ny teknologiplatform samt tilhørende produkter indenfor leg, læring og sport. I 2021 er de første løbeprodukter med den ”elektroniske lyshare” installeret i Norge og i Danmark. Derudover er de første legeinstallationer baseret på den nye teknologiske platform solgt i 2021

### Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i årsregnskabet for 2020, modregnet modtagne tilskud til igangværende udviklingsprojekter. Dette er i strid med modregningsforbuddet i årsregnskabslovens § 13, stk. 1. Endvidere er der sket en fejl i forbindelse med opgørelse af selskabets skattepligtig indkomst. Som følge heraf har selskabet rettet fejlinformationen. Fejlinformationen er vurderet væsentlig og er tilrettet på egenkapitalen primo og ved at tilpasse sammenligningstallene. For yderligere beskrivelse henvises til afsnittet i anvendt regnskabspraksis.

### Den forventede udvikling

De nye produkter baseret på den nye teknologi vil i 2022 give selskabet en fortsat vækst i salg og overskud samtidig med at udviklingen af flere nye produkter vil fortsætte i 2022.

I 2022 forventer selskabet en stigning på 20% i salgsniveau og overskud efter renter og afskrivninger.

Selskabets budgetterede drift, likviditetsforhold og kreditfaciliteter dækker finansieringsbehovet i 2022.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PlayAlive A/S 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.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i årsregnskabet for 2020, modregnet modtagne tilskud til igangværende udviklingsprojekter. Dette er i strid med modregningsforbuddet i årsregnskabslovens § 13, stk. 1. Endvidere er der sket en fejl i forbindelse med opgørelse af selskabets skattepligtig indkomst. Som følge heraf har selskabet rettet fejlinformationen. Fejlinformationen er vurderet væsentlig og er tilrettet på egenkapitalen primo og ved at tilpasse sammenligningstallene.

Tilretningen har betydet at resultatet for 2020 er forbedret med 65 t.kr., udviklingsprojekt under aktiver er forøget med 227 t.kr., periodeafgrænsningsposter under passiver er forøget med 227 t.kr., udskudt skat er reduceret med 65 t.kr., egenkapitalen er forøget med 65 t.kr. fordelt med en forøgelse af "Reserve for udviklingsomkostninger" med 177 t.kr. og en reduktion af "Overført Resultat" med i alt 112 t.kr.

### 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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid
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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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.

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 nettorealisationværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.861.635</b>	<b>2.091.488</b>
1 Personaleomkostninger	-2.143.677	-1.834.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-222.586	-115.128
<b>Driftsresultat</b>	<b>495.372</b>	<b>142.336</b>
Andre finansielle indtægter	0	3.139
Øvrige finansielle omkostninger	-60.492	-10.992
<b>Resultat før skat</b>	<b>434.880</b>	<b>134.483</b>
Skat af årets resultat	-38.830	34.188
<b>Årets resultat</b>	<b>396.050</b>	<b>168.671</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	396.050	168.671
<b>Disponeret i alt</b>	<b>396.050</b>	<b>168.671</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.920.062	1.203.752
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.920.062</u>	<u>1.203.752</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	567
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>567</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.920.062</u></b>	<b><u>1.204.319</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.004.731	1.235.208
	Varebeholdninger i alt	<u>1.004.731</u>	<u>1.235.208</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.334.038	1.356.155
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	108.138
	Andre tilgodehavender	14.751	51.209
	Tilgodehavender i alt	<u>2.348.789</u>	<u>1.515.502</u>
	Likvide beholdninger	145	76.666
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.353.665</u></b>	<b><u>2.827.376</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.273.727</u></b>	<b><u>4.031.695</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.497.648	938.927
Overført resultat	-366.320	-203.649
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.631.328</u></b>	<b><u>1.235.278</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	69.200	30.370
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>69.200</u></b>	<b><u>30.370</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Anden gæld	153.499	153.499
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>153.499</u>	<u>153.499</u>
Gæld til pengeinstitutter	395.573	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.060.672	1.920.189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	222.165	209.590
Anden gæld	677.290	256.059
Periodeafgrænsningsposter	1.064.000	226.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.419.700</u>	<u>2.612.548</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.573.199</u></b>	<b><u>2.766.047</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.273.727</u></b>	<b><u>4.031.695</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	762.093	-91.445	1.170.648
Korrektion som følge af væsentlig fejl	0	176.834	-112.204	64.630
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	500.000	938.927	-203.649	1.235.278
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	396.050	396.050
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-558.721	-558.721
Overført fra Overført resultat	0	558.721	0	558.721
	<b>500.000</b>	<b>1.497.648</b>	<b>-366.320</b>	<b>1.631.328</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.988.268	1.666.056
Pensioner	103.400	141.000
Andre omkostninger til social sikring	17.797	14.200
Personaleomkostninger i øvrigt	34.212	12.768
	<u>2.143.677</u>	<u>1.834.024</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>2. Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	6.822.216	5.842.968
Tilgang i årets løb	938.329	979.248
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>7.760.545</u>	<u>6.822.216</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-5.618.464	-5.506.740
Årets afskrivninger	-222.019	-111.724
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-5.840.483</u>	<u>-5.618.464</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.920.062</u>	<u>1.203.752</u>
<p>Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye produkter til interaktive lege- og læringssystemer. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de budgetterede ressourcer. Selskabet er påbegyndt salget heraf og dette vurderes at understøtte den indregnede værd pr. 31.12.2021.</p>		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	248.654	248.654
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>248.654</u>	<u>248.654</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-248.087	-244.683
Årets afskrivninger	-567	-3.404
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-248.654</u>	<u>-248.087</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>567</u>

**Noter**

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	400.000
Modtagne acantobetalinge	<u>0</u>	<u>-400.000</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	153.499	153.499
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>153.499</u>	<u>153.499</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>153.499</u>	<u>153.499</u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 396 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 650 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger		1.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.334
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabets lejemål kan opsiger med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 26 t.kr.		