

PlayAlive A/S

Jens Grøns Vej 2, 7100 Vejle

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 31 27 94 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Claus Raaen Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. juni 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at den fortsatte drift er betinget af, at der fremskaffes yderligere kapital. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er tilfældet og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 17. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Bjerrum Olsen
statsautoriseret revisor
mne46636

Selskabsoplysninger

Selskabet

PlayAlive A/S
Jens Grøns Vej 2
7100 Vejle

Telefon: 20481055
Hjemmeside: www.playalive.dk
E-mail: mail@playalive.dk

CVR-nr.: 31 27 94 29
Stiftet: 21. februar 2008
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

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 udvikling og salg af interaktive lege- og læringssystemer til uderummet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -912 t.kr. og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 482 t.kr.

Det økonomiske resultat er under det forventede resultat og dermed utilfredsstillende.

I 2023 har selskabet været påvirket af uforudsete prisstigninger på forskellige elektroniske komponenter, hvilket har reduceret dækningsgraden på vores nye produkter. Desuden har vi oplevet et fald i salget fra vores danske forhandlere, hvilket kan tilskrives et presset legepladsmarked i Danmark.

På trods af disse udfordringer har selskabet i 2023 installeret flere af vores nye legeprodukter baseret på vores nyudviklede platform. Alle produkter er online, og logningen viser, at de opfylder den ønskede legeværdi.

Som følge af det utilfredsstillende resultat er selskabets likviditet presset og selskabet har brug for yderligere kapital for at kunne betale dets forpligtelser i takt med forfald. Ledelsen arbejder proaktivt med afsøgning af forskellige muligheder for fremskaffelse af kapital. Selskabet er således i dialog med eksterne investorer ligesom kapital fra den eksisterende ejerkreds fortsat er en mulighed. Der er usikkerhed knyttet hertil men det er ledelsens forventning at det nødvendige kapitalbehov vil være tilstede. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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.

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 tilbageførslers 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt modtagne refusioner og tilskud.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, 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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.792.588 | 2.347.300 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.206.793 | -2.095.238 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -647.896 | -477.696 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -21.169 |
| Driftsresultat | -1.062.101 | -246.803 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 208 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -132.351 | -114.315 |
| Resultat før skat | -1.194.452 | -360.910 |
| Skat af årets resultat | 282.490 | 100.343 |
| Årets resultat | -911.962 | -260.567 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -911.962 | -260.567 |
| Disponeret i alt | -911.962 | -260.567 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 2.303.570 | 2.271.416 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>2.303.570</u> | <u>2.271.416</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.303.570</u> | <u>2.271.416</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.795.622 | 1.352.245 |
| | Forudbetalinger for varer | <u>0</u> | <u>105.320</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.795.622</u> | <u>1.457.565</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.061.447 | 1.725.344 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 131.242 | 182.391 |
| | Andre tilgodehavender | 44.840 | 14.751 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>12.973</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.250.502</u> | <u>1.922.486</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>145</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.046.124</u> | <u>3.380.196</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.349.694</u> | <u>5.651.612</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 1.796.784 | 1.771.704 |
| Overført resultat | -1.837.985 | -900.943 |
| Egenkapital i alt | 458.799 | 1.370.761 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 151.248 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 151.248 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 5 Gæld til pengeinstitutter | 650.000 | 850.000 |
| 6 Anden gæld | 119.789 | 119.789 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 769.789 | 969.789 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 200.000 | 150.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 634.787 | 141.636 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.644.638 | 1.059.412 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 534.814 | 534.814 |
| Anden gæld | 137.978 | 142.652 |
| Periodeafgrænsningsposter | 968.889 | 1.131.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.121.106 | 3.159.814 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.890.895 | 4.129.603 |
| | | |
| Passiver i alt | 5.349.694 | 5.651.612 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for udviklingsom- kostninger | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 1.497.648 | -366.320 | 1.631.328 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -260.567 | -260.567 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | 274.056 | 0 | 274.056 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | -274.056 | -274.056 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 1.771.704 | -900.943 | 1.370.761 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -911.962 | -911.962 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | 25.080 | 0 | 25.080 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | -25.080 | -25.080 |
| | 500.000 | 1.796.784 | -1.837.985 | 458.799 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af det utilfredsstillende resultat er selskabets likviditet presset og selskabet har brug for yderligere kapital for at kunne betale dets forpligtelser i takt med forfald. Ledelsen arbejder proaktivt med afsøgning af forskellige muligheder for fremskaffelse af kapital. Selskabet er således i dialog med eksterne investorer ligesom kapital fra den eksisterende ejerkreds fortsat er en mulighed. Der er usikkerhed knyttet hertil men det er ledelsens forventning at det nødvendige kapitalbehov vil være tilstede. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.052.323 | 1.930.578 |
| Pensioner | 97.719 | 123.844 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.892 | 14.389 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 38.859 | 26.427 |
| | <u>2.206.793</u> | <u>2.095.238</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 8.589.595 | 7.760.545 |
| Tilgang i årets løb | 680.050 | 829.050 |
| Kostpris ultimo | <u>9.269.645</u> | <u>8.589.595</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -6.318.179 | -5.840.483 |
| Årets afskrivninger | -647.896 | -477.696 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-6.966.075</u> | <u>-6.318.179</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.303.570</u> | <u>2.271.416</u> |

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye produkter til interaktive lege- og læringsystemer. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de budgetterede ressourcer. Selskabet har realiseret omsætning for færdiggjorte produkter, som vurderes at understøtte den indregnede værdi pr. 31.12.

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 248.654 | 248.654 |
| Kostpris ultimo | 248.654 | 248.654 |
| Af- og nedskrivninger primo | -248.654 | -248.654 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -248.654 | -248.654 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| 5. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 850.000 | 1.000.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -200.000 | -150.000 |
| | 650.000 | 850.000 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 50.000 |
| 6. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 119.789 | 119.789 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| Anden gæld i alt | 119.789 | 119.789 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 119.789 | 119.789 |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 635 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 | | 1.796 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.085 |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabets lejemaal kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 44 t.kr. | | |