

iPlay Sales ApS

Hersegade 22, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 61 10 41

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for iPlay Sales 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. december 2020

Direktion

Jens Christian Ringdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i iPlay Sales ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for iPlay Sales ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 revisors Etiske 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 29. december 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor
mne10067

Benjamin Møller Obel
Statsautoriseret revisor
mne44149

Selskabsoplysninger

Selskabet

iPlay Sales ApS
Hersegade 22
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 61 10 41
Stiftet: 25. juni 2012
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Christian Ringdal

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved salg af konsulent og interaktive ydelser samt anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -224 t.kr. mod 35 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er påbegyndt digitalisering af servicekæden. Selskabets resultat er præget af en nedskrivning på et tilgodehavende hos et tilknyttet selskab. Det tilknyttede selskab har realiseret et underskud og en negativ egenkapital som følge af COVID-19. Selskabet har på nuværende tidspunkt begrænset omsætning, og fremtidig udvikling er således afhængig af, at der tilføres kapital fra investorer eller selskabets anpartshavere. Selskabet har løbende drøftelse med selskabets kreditorer og bankforbindelse og forventer via egenindtjening og tilbageførsel af nedskrivningen på tilgodehavendet hos det tilknyttede selskab når markedet normaliseres inden for større events, at kunne tilbagebetale selskabets kreditorer og retablere selskabets egenkapital. Selskabets ledelse har en forventning om, at opretholde selskabets kreditfaciliteter og aftaler med selskabets kreditorer indtil likviditeten forbedres. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2019 - 30/6 2020</u>	<u>1/1 2019 - 30/6 2019</u>
Bruttofortjeneste	363.121	777.319
2 Personaleomkostninger	-413.980	-729.828
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.074	-14.147
Andre driftsomkostninger	-7.237	0
Driftsresultat	-65.170	33.344
Andre finansielle indtægter	1.475	3.949
Nedskrivning af finansielle aktiver	-151.002	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.398	-2.024
Resultat før skat	-224.095	35.269
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-224.095	35.269
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	35.269
Disponeret fra overført resultat	-224.095	0
Disponeret i alt	-224.095	35.269

Balance 30. juni

Aktiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>80.311</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>80.311</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>80.311</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	403.033
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	110.000	176.502
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>625</u>
Tilgodehavender i alt	<u>112.000</u>	<u>580.160</u>
Likvide beholdninger	<u>6.913</u>	<u>2.410</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>118.913</u>	<u>582.570</u>
Aktiver i alt	<u>118.913</u>	<u>662.881</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-234.790	-10.694
Egenkapital i alt	-154.790	69.306
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	133.255	11.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.929	331.485
Anden gæld	64.519	250.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	273.703	593.575
Gældsforpligtelser i alt	273.703	593.575
Passiver i alt	118.913	662.881

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Noter

	1/7 2019 - 30/6 2020	1/1 2019 - 30/6 2019
--	-------------------------	-------------------------

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er påbegyndt digitalisering af servicekæden. Selskabets resultat er præget af en nedskrivning på et tilgodehavende hos et tilknyttet selskab. Det tilknyttede selskab har realiseret et underskud og en negativ egenkapital som følge af COVID-19. Selskabet har på nuværende tidspunkt begrænset omsætning, og fremtidig udvikling er således afhængig af, at der tilføres kapital fra investorer eller selskabets anpartshavere. Selskabet har løbende drøftelse med selskabets kreditorer og bankforbindelse og forventer via egenindtjening og tilbageførsel af nedskrivningen på tilgodehavendet hos det tilknyttede selskab når markedet normaliseres inden for større events, at kunne tilbagebetale selskabets kreditorer og retablere selskabets egenkapital. Selskabets ledelse har en forventning om, at opretholde selskabets kreditfaciliteter og aftaler med selskabets kreditorer indtil likviditeten forbedres. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	408.181	719.865
Andre omkostninger til social sikring	5.799	9.963
	<u>413.980</u>	<u>729.828</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>9.398</u>	<u>2.024</u>
	<u>9.398</u>	<u>2.024</u>

Noter

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2019	141.467	141.467
Afgang i årets løb	-141.467	0
Kostpris 30. juni 2020	0	141.467
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-61.156	-47.009
Årets af-/nedskrivninger	-7.074	-14.147
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	68.230	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	-61.156
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	80.311

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2019	80.000	80.000
	80.000	80.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2019	-10.695	-45.963
Årets overførte overskud eller underskud	-224.095	35.269
	-234.790	-10.694

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RINGDAL ApS, CVR-nr. 28 86 79 72 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Årsrapporten for iPlay Sales 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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 samt fortjeneste og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Øvrige 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 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter iPlay Sales ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.