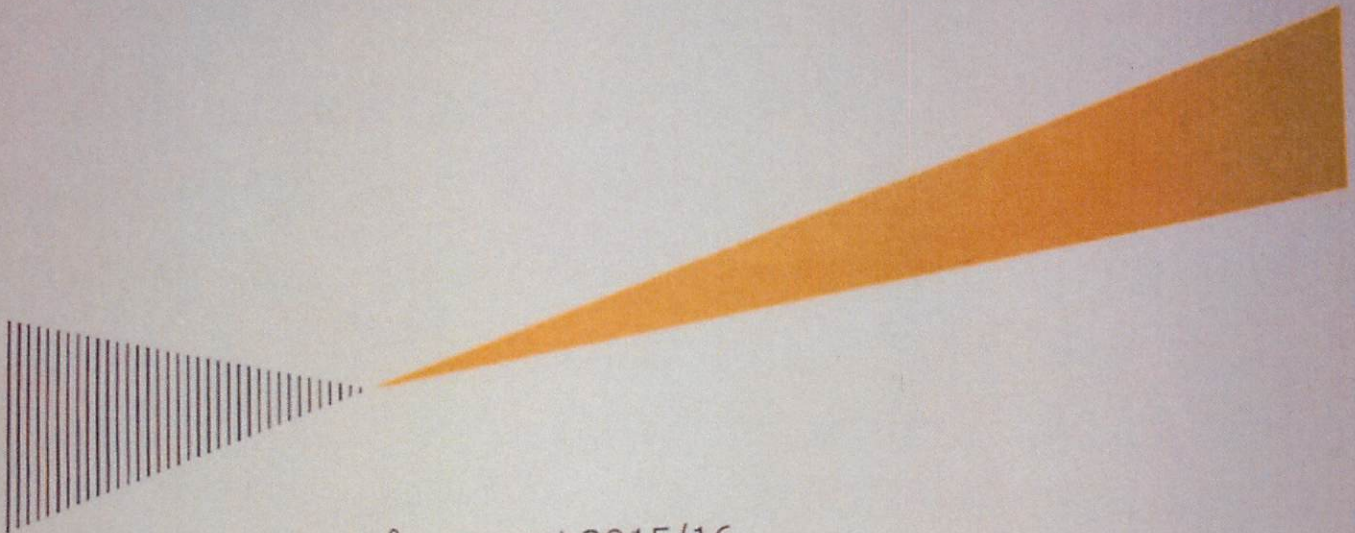


Excellent Play ApS

Erritsø Møllebanke 11, 7000 Fredericia

CVR-nr. 35 04 72 39



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. november 2016

Som dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Excellent Play ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

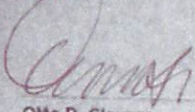
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

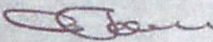
Fredericia, den 28. november 2016

Direktion:

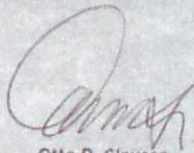


Otto P. Clausen

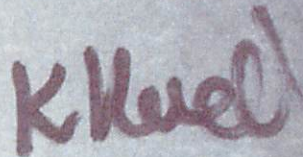
Bestyrelse:



Annemette Færch
formand



Otto P. Clausen



Karsten Koed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Excellent Play ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Excellent Play ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

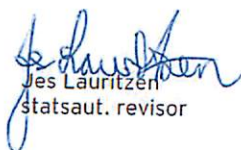
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Christian Jøker
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Excellent Play ApS
Adresse, postnr., by	Erritsø Møllebanke 11, 7000 Fredericia
CVR-nr.	35 04 72 39
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Annemette Færch, formand Otto P. Clausen Karsten Koed
Direktion	Otto P. Clausen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål at drive certificeringsvirksomhed, herunder at sælge og formidle Excellent Play i sammenhæng med produkttest, certificering og mærkning af legetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 viser et underskud på 1.354 t.kr. Underskuddet er større end forventet og kan henføres til den fortsatte udvikling og markedsføring af "Excellent Play" brandet og en mindre omsætning for året end forventet.

Som følge af årets underskud er selskabskapitalen tabt. På selskabets ordinære generalforsamling forventes besluttet en rekapitalisering af selskabet i form af kapitalejernes eftergivelse og konvertering af lån på i alt 1.282 t.kr. Som følge af udviklingen i selskabets aktiviteter, herunder manglende indfrielse af forventningerne til omsætning og indtjening, forventes det endvidere besluttet at lade selskabet træde i solvent likvidation.

Forventet udvikling

Som følge af den forventede beslutning om at lade selskabet træde i solvent likvidation vil selskabet, ud over afvikling af selskabets forpligtelser, være uden aktivitet i det kommende regnskabsår.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab		
2	Personaleomkostninger	-415.715	-227.433
	Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-885.239	-767.881
		-28.743	-19.158
	Resultat af primær drift	-1.329.697	-1.014.472
	Finansielle indtægter	0	1.795
	Finansielle omkostninger	-24.340	-214
	Resultat før skat	-1.354.037	-1.012.891
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-1.354.037	-1.012.891
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.354.037	-1.012.891
		-1.354.037	-1.012.891

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	28.743
		0	28.743
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	10.650
		0	10.650
	Anlægsaktiver i alt	0	39.393
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.608	27.729
	Andre tilgodehavender	33.397	20.986
	Periodeafgrænsningsposter	5.487	8.059
		83.492	56.774
	Likvide beholdninger	140.726	253.371
	Omsætningsaktiver i alt	224.218	310.145
	AKTIVER I ALT	224.218	349.538
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	133.332	133.332
	Overført resultat	-1.279.501	74.536
	Egenkapital i alt	-1.146.169	207.868
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.587	34.506
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.281.536	0
	Anden gæld	38.264	107.164
		1.370.387	141.670
	Gældsforpligtelser i alt	1.370.387	141.670
	PASSIVER I ALT	224.218	349.538

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Eventualposter m.v.

6 Eventualaktiver



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	133.332	74.536	207.868
Årets resultat	0	-1.354.037	-1.354.037
Egenkapital 30. juni 2016	133.332	-1.279.501	-1.146.169

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Excellent Play ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Kostprisen for færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdige udviklingsprojekter

3 år

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	724.466	685.315
Pensioner	95.191	12.194
Andre personaleomkostninger	65.582	70.372
	<u>885.239</u>	<u>767.881</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. juli 2015	57.480
Tilgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>57.480</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	28.737
Årets afskrivninger	28.743
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>57.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

4 Anpartskapital

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 3 år:

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Saldo primo	133.332	133.332	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	53.332
	<u>133.332</u>	<u>133.332</u>	<u>133.332</u>

5 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse med 5 måneders opsigelse udgør 20 t.kr.

6 Eventualaktiver

Pr. 30. juni 2016 har selskabet et udskudt skatteaktiv på 776 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet for 2015/16.