

# PLAY-ZONE ApS

Hjemstedsadresse: Grøftevej 3, 4180 Sorø

CVR-nummer 35 23 73 05

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016

---

Brian Overkær Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	PLAY-ZONE ApS Grøftevej 3 4180 Sorø  Hjemstedskommune: Slagelse
Direktion	Brian Overkær Pedersen
Bank	Handelsbanken Bredgade 10 6920 Videbæk
Stiftelsesdato	7. maj 2013
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Omlægningsperiode	1. oktober 2014 - 30. juni 2015

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed inden for andre sportsaktiviteter samt dermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

For regnskabsårene 2016/17 og 2017/18 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PLAY-ZONE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Sorø, den 28. november 2016

Direktion

Brian Overkær Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PLAY-ZONE ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for PLAY-ZONE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 Ethiske 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.

Helsingør, den 28. november 2016  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

---

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af sponsorering og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, mv.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. EVERY DAMN DAY ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Der foretages nedskrivningstest på immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab EVERY DAMN DAY ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

---

 Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
		9 mdr.
Bruttofortjeneste	-8.000	-12.767
1 Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-8.000	-12.767
2 Finansielle indtægter	7	0
Resultat før skat	-7.993	-12.767
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-7.993	-12.767
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-7.993	-12.767
Disponeret	-7.993	-12.767

## Balance 30. juni 2016

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill	0	0
1 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	7	1.200
Tilgodehavender	7	1.200
Likvide beholdninger	828	1.404
Omsætningsaktiver	835	2.604
Aktiver i alt	835	2.604

## Balance 30. juni 2016

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-117.031	-109.038
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>-37.031</u>	<u>-29.038</u>
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>37.866</u>	<u>31.642</u>
Kortfristet gæld	<u>37.866</u>	<u>31.642</u>
Gæld i alt	<u>37.866</u>	<u>31.642</u>
Passiver i alt	<u>835</u>	<u>2.604</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Fortsat drift		

## Noter til årsrapporten

### 1 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	
Anskaffelsessum 1. oktober 2015	78.000	
Årets tilgang	0	
Årets afgang	0	
	<u>78.000</u>	
Anskaffelsessum 30. juni 2016	<u>78.000</u>	
Afskrivninger 1. oktober 2015	78.000	
Årets afskrivninger	0	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	
	<u>78.000</u>	
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>78.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	

2015/16

2014/15

9 mdr.

### 2 Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>7</u>	<u>0</u>

### 3 Skat af årets resultat

Aktuel skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	-109.038	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-7.993	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	-117.031	0

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 1.

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Every Damn Day ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 6 Fortsat drift

For regnskabsårene 2016/17 og 2017/18 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.