

The Play Collective ApS

Strandvejen 12, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 36 07 23 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Paal Wojnicz Smith-Meyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for The Play Collective 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 16. maj 2017

Direktion

Paal Wojnicz Smith-Meyer
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i The Play Collective ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Play Collective ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Vejle, den 16. maj 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Play Collective ApS Strandvejen 12 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 36 07 23 34
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Paal Wojnicz Smith-Meyer, Direktør
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Skomagervej 3 C 7100 Vejle
Modervirksomhed	PWSM Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og drive nye virksomheder indenfor IT og teknologi med indtægter fra salg af APPs, fysiske produkter samt at yde konsulenttjenester, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 461 t.kr. mod 2.475 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -506 t.kr. mod 1.170 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for uilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holding er at selskabets egenkapital vil reetableres via fremtidig drift. Selskabet finansieres kun af egen likviditet samt lån fra moderselskab. Med baggrund i ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Play Collective 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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

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 varebeholdningerne.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på 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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Play Collective ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	461.347	2.474.543
2 Personaleomkostninger	-1.082.020	-918.891
Driftsresultat	-620.673	1.555.652
Andre finansielle indtægter	344	29
Øvrige finansielle omkostninger	1.106	-22.713
Resultat før skat	-619.223	1.532.968
Skat af årets resultat	113.142	-362.911
Årets resultat	-506.081	1.170.057
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	855.830
Overføres til overført resultat	0	294.227
Overføres til øvrige reserver	0	20.000
Disponeret fra overført resultat	-506.081	0
Disponeret i alt	-506.081	1.170.057

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	101.568
Igangværende arbejder for fremmed regning	104.628	150.992
Udskudte skatteaktiver	113.142	0
Andre tilgodehavender	33.517	8.929
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.584
Tilgodehavender i alt	<u>251.287</u>	<u>267.073</u>
Likvide beholdninger	<u>179.615</u>	<u>1.410.332</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>430.902</u>	<u>1.677.405</u>
Aktiver i alt	<u>430.902</u>	<u>1.677.405</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-211.854	294.227
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	855.830
Egenkapital i alt	<u>-161.854</u>	<u>1.200.057</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	27.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	417.245	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.443	0
Selskabsskat	0	362.911
Anden gæld	152.068	86.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>592.756</u>	<u>477.348</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>592.756</u>	<u>477.348</u>
Passiver i alt	<u>430.902</u>	<u>1.677.405</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holding er at selskabets egenkapital vil reetableres via fremtidig drift. Selskabet finansieres kun af egen likviditet samt lån fra moderselskab. Med baggrund i ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.049.714	909.404
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.345
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>25.490</u>	<u>3.142</u>
	<u>1.082.020</u>	<u>918.891</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	30.000
Overført fra frie reserver	<u>0</u>	<u>20.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	294.227	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-506.081</u>	<u>294.227</u>
	<u>-211.854</u>	<u>294.227</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	855.830	855.830
Udloddet udbytte	<u>-855.830</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>855.830</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PWSM Holding ApS, CVR-nr. 37682578 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.

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