

Playwood Project ApS

Birkevænget 12, 3520 Farum

CVR-nr. 36 41 23 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

Michael Rud Jakobsen
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 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Playwood Project 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 11. juni 2018

Direktion

Michael Rud Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Playwood Project ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Playwood Project ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

København, den 11. juni 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik J. Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33734

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Playwood Project ApS Birkevænget 12 3520 Farum |
| | CVR-nr.: 36 41 23 99 |
| | Stiftet: 20. oktober 2014 |
| | Hjemsted: Farum |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Michael Rud Jakobsen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Modervirksomhed | Playwood Games ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, producere og distribuere spillet Wartile, samt lignende forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 710.602 mod 30.460 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -335.479 mod -202.356 sidste år.

Kapitalberedskab:

Selskabet har pr. 31. december 2017 en negativ egenkapital på kr. 775.492. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 710.602 | 30.460 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.092.114 | -340.293 |
| Driftsresultat | -381.512 | -309.833 |
| Andre finansielle indtægter | 2.588 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -49.885 | -37.505 |
| Resultat før skat | -428.809 | -347.338 |
| Skat af årets resultat | 93.330 | 144.982 |
| Årets resultat | -335.479 | -202.356 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -335.479 | -202.356 |
| Disponeret i alt | -335.479 | -202.356 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | <u>13.500</u> | <u>13.500</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>13.500</u> | <u>13.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>13.500</u> | <u>13.500</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.965 | 4.971 |
| Udsudte skatteaktiver | | 93.346 | 76.010 |
| Andre tilgodehavender | | 102.820 | 8.482 |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>34.925</u> | <u>2.337</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>247.056</u> | <u>91.800</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>189.529</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>247.056</u> | <u>281.329</u> |
| Aktiver i alt | | <u>260.556</u> | <u>294.829</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>-855.492</u> | <u>-520.013</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-775.492</u> | <u>-440.013</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 479.870 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.000 | 20.000 |
| | Anden gæld | 429.178 | 370.042 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>100.000</u> | <u>344.800</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.036.048</u> | <u>734.842</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.036.048</u> | <u>734.842</u> |
| | Passiver i alt | <u>260.556</u> | <u>294.829</u> |
| 1 Usikkerhed om going concern | | | |
| 6 Eventualposter | | | |

Noter

2017 2016

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2017 en negativ egenkapital på kr. 775.492. Selskabet er som følge heraf afhængig af de fra banken, ekstern långiver og kapitalejer ydede kreditter.

Selskabets ledelse vurderer, at opretholdelsen af kreditfaciliteten hos banken på kr. 500.000, som bl.a. er sikret ved sikkerhed i ultimativ anpartshavers faste ejendom, sikrer at selskabet kan betale sine forpligtelser, som de forfalder til betaling. Ledelsen forventer endvidere, at fremskaffe yderligere finansiering i løbet af 2018 til betaling af ydelser mv. bl.a. ved oprettelse af yderligere bankfinansiering på ca. 900.000.

Selskabet forventer, at det udviklede spil Wartile bliver "final released" i februar 2018, udgivelse til X-box og Playstation i foråret 2018 samt en udvidelsespakke til spillet i sommeren 2018. Indtjeningen herfra forventes ligeledes at underbygge finansieringen af selskabets aktiviteter og gældsafvikling.

Baseret herpå aflægger ledelsen årsrapporten for 2017 efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Lønninger og gager | 1.069.352 | 334.575 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.779 | 5.346 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 9.983 | 372 |
| | <u>1.092.114</u> | <u>340.293</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>1</u> |

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2017 |
|-----------|----------|--------------------------------------|--|
| Direktion | 10 | 0 | 34.925 |

Selskabet har foretaget aconto betalinger af løn i regnskabsåret. Lønnen er efterfølgende i 2018 blevet korrekt lønangivet.

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -520.013 | -317.657 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -335.479 | -202.356 |
| | <u>-855.492</u> | <u>-520.013</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansieringsaftale, som betyder at selskabet får stillet kr. 350.000 til rådighed. Som en del af denne aftale skal selskabet efter "final release" betale långiver kr. 350.000 via en 50/50 deling af indtjeningen i selskabet. Denne forpligtelse er ikke indregnet i årsregnskabet pr. 31. december 2017.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PLAYWOOD GAMES ApS, CVR-nr. 36411937 som administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Playwood Project 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning fra salg af spillet Wartile 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Playwood Project 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.