



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søren Frichs Vej 36 L
Frichsparken
8230 Åbyhøj
T +45 87 40 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

aarhus@rsm.dk
www.rsm.dk

Bakoba ApS

Sølvgade 30, kl., 1307 København K

CVR-nr. 36 72 97 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2022.

Niels Ole Mortensen
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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Bakoba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juni 2022

Direktion

Niels Ole Mortensen
Direktør

Martin Rasmus Christoffersen
Direktør

Simon Merrild-Hansen
Direktør

Bestyrelse

Søren Brandt Lassen
Formand

Henrik Hede-Nielsen

Mikael Kisbye Kristensen

Simon Merrild-Hansen

Trine Hammer Frausing

Kim Hauberg Fischer

Lotte Gandrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bakoba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bakoba ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aabyhøj, den 13. juni 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Peter Roug

statsautoriseret revisor
mne33683

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bakoba ApS Sølvgade 30, kl. 1307 København K
	CVR-nr.: 36 72 97 24
	Stiftet: 29. april 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Bestyrelse	Søren Brandt Lassen, Formand Henrik Hede-Nielsen Mikael Kisbye Kristensen Simon Merrild-Hansen Trine Hammer Frausing Kim Hauberg Fischer Lotte Gandrup
Direktion	Niels Ole Mortensen, Direktør Martin Rasmus Christoffersen, Direktør Simon Merrild-Hansen, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktudvikling og salg af legetøj, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -934 t.kr. mod -881 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.839 t.kr. mod -1.129 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ledelse vurderer, på baggrund af udarbejdet budget for 2022, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til sikring af selskabets drift i 2022, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bakoba 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører køb af varer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-933.686	-881.292
2 Personaleomkostninger	-756.156	-225.452
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.713	-31.652
Driftsresultat	-1.703.555	-1.138.396
Andre finansielle indtægter	14.535	4.599
Øvrige finansielle omkostninger	-149.773	-28.805
Resultat før skat	-1.838.793	-1.162.602
Skat af årets resultat	0	33.425
Årets resultat	-1.838.793	-1.129.177
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.838.793	-1.129.177
Disponeret i alt	-1.838.793	-1.129.177

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	42.094	55.807
Materielle anlægsaktiver i alt	42.094	55.807
Anlægsaktiver i alt	42.094	55.807
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.072.759	282.947
Varebeholdninger i alt	1.072.759	282.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.960	89.576
Andre tilgodehavender	109.427	88.529
Periodeafgrænsningsposter	23.342	663
Tilgodehavender i alt	178.729	178.768
Likvide beholdninger	212.601	2.384.059
Omsætningsaktiver i alt	1.464.089	2.845.774
Aktiver i alt	1.506.183	2.901.581

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	76.759	76.759
Overkurs ved emission	666.936	666.936
Overført resultat	-1.907.569	-68.776
Egenkapital i alt	-1.163.874	674.919
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.081.788	1.972.466
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.081.788	1.972.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser	370.856	29.784
Anden gæld	217.413	224.412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	588.269	254.196
Gældsforpligtelser i alt	2.670.057	2.226.662
Passiver i alt	1.506.183	2.901.581

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ledelse vurderer, på baggrund af udarbejdet budget for 2022, at selskabet kapitalberedskab er tilstrækkeligt til sikring af selskabets drift i 2022, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	744.228	222.541
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.928</u>	<u>2.911</u>
	<u>756.156</u>	<u>225.452</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>3</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har huslejeforpligtelser på i alt t.kr. 32 i opsigelsesperioden gældende for lejemålet Sølvgade 30, kld. tv.