

ÅRSRAPPORT

2017

Northplay ApS
CVR 3541 0449

(Opstillet uden revision eller review)

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	1
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
-------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab - 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 -10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Northplay ApS Pilestræde 43 1112 København K
	Hjemsted: København
	CVR: 3764 9090
	Stiftet: 28. april 2016
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017
Direktion	Michael Sjøstrøm Flarup
Pengeinstitut	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Northplay ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2018

Direktionen

Michael Sjøstrøm Flarup

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

København K, den 31. maj 2018

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for salg og marketing samt, efter direktionens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske resourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførelser, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indregnes ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af låneomkostninger og kurstab vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 kr.
Driftsmidler og inventar	3 år	0 kr.

Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne alene er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtigelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtigelser indregnes, når selskabet, som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtigelsen vil medføre forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtigelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

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

BALANCE

AKTIVER

		2017	2016
Noter		kr.	(8 mdr.) kr.
3	Materielle anlægsaktiver	14.463	21.695
	ANLÆGSAKTIVER	<u>14.463</u>	<u>21.695</u>
	Igangværende arbejder	0	555.952
	Tilgodehavende fra salg	376.810	89.000
	Tilgodehavende - tilknyttet virksomhed	0	1.283
	Tilgodehavender i alt	<u>376.810</u>	<u>646.235</u>
	Værdipapirer	<u>626.950</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>302.523</u>	<u>1.036.505</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.306.283</u>	<u>1.682.740</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.320.746</u>	<u>1.704.435</u>

BALANCE

PASSIVER

Noter	2017	2016
	kr.	(8 mdr.)
		kr.
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud	780.090	751.149
Foreslået udbytteudlodning	0	250.000
EGENKAPITAL	<u>830.090</u>	<u>1.051.149</u>
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	<u>497</u>	<u>1.193</u>
Leverandører	0	30.892
Skyldig selskabsskat	11.242	282.964
Skyldige omkostninger	10.800	8.000
Mellemregning - tilknyttet virksomhed	239.875	0
Anden gæld	228.242	330.237
Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>490.159</u>	<u>652.093</u>
GÆLDSFORPLIGTIGELSER	<u>490.159</u>	<u>652.093</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.320.746</u>	<u>1.704.435</u>

4 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo pr. 01.01.2017	50.000	751.149	250.000	1.051.149
Overført resultat	0	28.941	0	28.941
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Saldo pr. 31.12.2017	50.000	780.090	0	830.090

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år

Kontant indbetalt pr. 28.04.2016	50.000
Ændring i 2017	0
Saldo pr. 31.12.2017	50.000

NOTER

	2017	2016 (8 mdr.)
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.411.328	609.545
Pensioner	0	52.400
Social sikring	26.918	5.680
Personalemkostninger	<u>42.615</u>	<u>389</u>
I alt	<u>1.480.861</u>	<u>668.014</u>
2. Skat		
Årets aktuelle skat	11.242	282.964
Udskudt skat	<u>-696</u>	<u>1.193</u>
I alt	<u>10.546</u>	<u>284.157</u>
3. Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	21.695	0
Årets tilgang	0	21.695
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>21.695</u>	<u>21.695</u>
Ned- og afskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivning	<u>-7.232</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger , ultimo	<u>-7.232</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>14.463</u>	<u>21.695</u>

4. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser

Selskabet er sambeskattet med Flarup Industries ApS. Som datterselskab hæfter selskabet udbegrænset og solidarisk med dets moderselskab for danske selskabsskatter.

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