

ÅRSRAPPORT

2018

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 2018

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 2018
Direktion	Michael Sjøstrøm Flarup
Pengeinstitut	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. juni 2019

Direktionen

Michael Sjøstrøm Flarup

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 mindre 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. 13.500 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel 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.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	2018	2017
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	<u>1.537.289</u>	<u>1.490.762</u>
1 Personaleomkostninger	-1.647.434	-1.480.861
Af- og nedskrivninger	-42.261	-7.232
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-152.406</u>	<u>2.669</u>
Finansielle indtægter	28.183	62.868
2 Finansielle omkostninger	-78.630	-26.050
RESULTAT FØR SKAT	<u>-202.853</u>	<u>39.487</u>
3 Skat af årets resultat	44.369	-10.546
ÅRETS RESULTAT	<u>-158.484</u>	<u>28.941</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-158.484	28.941
Foreslået udbytte	0	0
I alt	<u>-158.484</u>	<u>28.941</u>

BALANCE

AKTIVER

		2018	2017
Noter		kr.	kr.
4	Materielle anlægsaktiver	243.082	14.463
	ANLÆGSAKTIVER	<u>243.082</u>	<u>14.463</u>
	Udskudt skat	41.540	0
	Tilgodehavende selskabsskat	7.694	0
	Tilgodehavende fra salg	10.951	376.810
	Tilgodehavende - tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>60.185</u>	<u>376.810</u>
	Værdipapirer	<u>579.232</u>	<u>626.950</u>
	Likvide beholdninger	<u>286.414</u>	<u>302.523</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>925.831</u>	<u>1.306.283</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.168.913</u>	<u>1.320.746</u>

BALANCE

PASSIVER

		2018	2017
Noter		kr.	kr.
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført overskud	621.606	780.090
	Foreslået udbytteudlodning	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	<u>671.606</u>	<u>830.090</u>
	 HENSATTE FORPLIGTIGELSER	 <u>0</u>	 <u>497</u>
	Leverandører	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	11.242
	Skyldige omkostninger	10.800	10.800
	Gæld tilknyttet virksomhed	209.492	239.875
	Anden gæld	277.015	228.242
	 Kortfristede gældsforpligtigelser	 <u>497.307</u>	 <u>490.159</u>
	 GÆLDSFORPLIGTIGELSER	 <u>497.307</u>	 <u>490.159</u>
	 PASSIVER I ALT	 <u>1.168.913</u>	 <u>1.320.746</u>

5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	50.000	780.090	0	830.090
Overført resultat	0	-158.484	0	-158.484
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Saldo ultimo	50.000	621.606	0	671.606

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år

Kontant indbetalt pr. 28.04.2016	50.000
Ændring i 2018	0
Saldo ultimo	50.000

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.566.140	1.411.328
Social sikring	31.040	26.918
Personaleomkostninger	<u>50.254</u>	<u>42.615</u>
I alt	<u>1.647.434</u>	<u>1.480.861</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Rente tilknyttede virksomheder	4.375	0
Andre finansielle omkostninger	<u>74.255</u>	<u>26.050</u>
I alt	<u>78.630</u>	<u>26.050</u>
3. Skat		
Årets aktuelle skat	-2.332	11.242
Udskudt skat	<u>-42.037</u>	<u>-696</u>
I alt	<u>-44.369</u>	<u>10.546</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	21.695	21.695
Årets tilgang	270.880	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>292.575</u>	<u>21.695</u>
Ned- og afskrivninger, primo	-7.232	0
Årets afskrivning	<u>-42.261</u>	<u>-7.232</u>
Ned- og afskrivninger, ultimo	<u>-49.493</u>	<u>-7.232</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>243.082</u>	<u>14.463</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.