

# Playground ApS

Hjemstedsadresse: Esromgade 15, 2200 København N

CVR-nummer 37 85 88 38

## Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 7. juli 2016 - 31. august 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2018

---

Kristian Ussing Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                 | 1  |
| Ledelsesberetning                   | 2  |
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Regnskabspraksis                    | 6  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter til årsregnskabet             | 13 |

## Selskabsoplysninger

|                    |                                                                                                  |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet          | Playground ApS<br>Esromgade 15<br>2200 København N<br><br>Hjemstedskommune: København            |
| Bestyrelsen        | Ib Ussing Andersen (formand)<br>Anders Ege Bjørndahl<br>Sven Halberg<br>Frederik Anesen Scheibel |
| Direktion          | Kristian Ussing Andersen<br>Anders Ege Bjørndahl                                                 |
| Revision           | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør                     |
| Stiftelsesdato     | 7. juli 2016                                                                                     |
| Regnskabsår        | 1. september - 31. august                                                                        |
| Første regnskabsår | 7. juli 2016 - 31. august 2017                                                                   |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive enhver virksomhed efter direktionens og bestyrelsens skøn, herunder men ikke begrænset til engros og detail handels virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et negativt resultat på 5.734.589 og selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 3.452.589.

Resultatet er ikke tilfredsstillende. Ledelsen og bestyrelsen forventer dog, at den positive udvikling i de seneste måneder efter regnskabsårets afslutning er retningsgivende for selskabets fremtidige drift og selskabets aktionærer har derfor stillet den nødvendige finansiering til rådighed for selskabet til fortsat drift. De optagne lån forrentes og afdrages ikke før selskabets egenkapital er reetableret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Selskabets låne finansiering er stillet til rådighed af en af aktionærerne. Långiver har besluttet at konvertere 6.000.000 af lånekapitalen til egenkapital. Egenkapital pr. 31. august 2017 med indarbejdelse af kapitalforhøjelse vil andrage 2.547.411. Konverteringen er registreret den 13/2 2018. Herudover er der ikke indtruffet særlige begivenheder.

### Forventningerne til 2017/2018

Forventningerne til 2017/2018 er et positivt resultat på 1.209.000

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 7. juli 2016 - 31. august 2017 for Playground ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juli 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 13. februar 2018

Direktion

Kristian Ussing Andersen

Anders Ege Bjørndahl

Bestyrelsen

Ib Ussing Andersen (formand)

Anders Ege Bjørndahl

Sven Halberg

Frederik Anesen Scheibel

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Playground ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Playground ApS for regnskabsåret 7. juli 2016 - 31. august 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juli 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 13. februar 2018  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Playground ApS for 7. juli 2016 - 31. august 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

#### 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

|                                         |          |                      |    |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|-----------------------------------------|----------|----------------------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 7. juli 2016 - 31. august 2017

| <u>Note</u> |                                | <u>2017</u>       |
|-------------|--------------------------------|-------------------|
|             | Bruttofortjeneste              | -397.306          |
| 1           | Personaleomkostninger          | 6.906.669         |
| 3+4         | Afskrivninger                  | 24.349            |
|             | Resultat af primær drift       | <u>-7.328.324</u> |
|             | Finansielle indtægter          | 17.437            |
|             | Finansielle omkostninger       | 7.352             |
|             | Resultat før skat              | <u>-7.318.239</u> |
| 2           | Skat af årets resultat         | <u>-1.583.650</u> |
|             | Årets resultat                 | <u>-5.734.589</u> |
|             | Resultatdisponering:           |                   |
|             | Udbytte for regnskabsåret      | 0                 |
|             | Overført til overført resultat | <u>-5.734.589</u> |
|             | Disponeret                     | <u>-5.734.589</u> |

## Balance 31. august 2017

## Aktiver

| <u>Note</u>                                          | <u>2017</u>      |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Goodwill                                             | 8.000            |
| Software                                             | 47.706           |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver                         | <u>55.706</u>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 84.000           |
| 4 Materielle anlægsaktiver                           | <u>84.000</u>    |
| Deposita                                             | 251.931          |
| Finansielle anlægsaktiver                            | <u>251.931</u>   |
| Anlægsaktiver                                        | <u>391.637</u>   |
| Færdigvarer og handelsvarer                          | 2.394.066        |
| Varebeholdninger                                     | <u>2.394.066</u> |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 1.780.565        |
| Andre tilgodehavender                                | 32.660           |
| Periodeafgrænsningsposter                            | 498.159          |
| Udskudt skatteaktiv                                  | 1.583.650        |
| Tilgodehavender                                      | <u>3.895.034</u> |
| Likvide beholdninger                                 | <u>688.927</u>   |
| Omsætningsaktiver                                    | <u>6.978.027</u> |
| Aktiver i alt                                        | <u>7.369.664</u> |

## Balance 31. august 2017

## Passiver

| <u>Note</u>                                      | <u>2017</u>       |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Selskabskapital                                  | 50.000            |
| Overført resultat                                | -3.502.589        |
| Foreslået udbytte                                | 0                 |
| 5 Egenkapital                                    | <u>-3.452.589</u> |
| Gæld til associerede virksomheder (langfristede) | 7.350.000         |
| Langfristet gæld                                 | <u>7.350.000</u>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser         | 1.589.946         |
| Skyldig selskabsskat                             | 0                 |
| Anden gæld                                       | 1.882.307         |
| Kortfristet gæld                                 | <u>3.472.253</u>  |
| Gæld i alt                                       | <u>10.822.253</u> |
| Passiver i alt                                   | <u>7.369.664</u>  |
| 6 Leasing- og lejeforpligtelser                  |                   |
| 7 Fortsat drift                                  |                   |

## Noter til årsregnskabet

|   | <u>2017</u>                                |                   |
|---|--------------------------------------------|-------------------|
| 1 | Personaleomkostninger                      |                   |
|   | Lønninger og gager                         | 6.338.034         |
|   | Pensioner                                  | 532.089           |
|   | Andre omkostninger til social sikring      | 36.546            |
|   |                                            | <u>6.906.669</u>  |
|   | Gennemsnitligt antal medarbejdere          | <u>10</u>         |
| 2 | Skat af årets resultat                     |                   |
|   | Aktuel skat af årets resultat              | 0                 |
|   | Ændring i hensættelse til udskudt skat     | -1.583.650        |
|   |                                            | <u>-1.583.650</u> |
| 3 | Immaterielle anlægsaktiver                 |                   |
|   | <u>Goodwill</u>                            | <u>Software</u>   |
|   | Anskaffelsessum 7. juli 2016               | 0                 |
|   | Årets tilgang                              | 10.000            |
|   | Årets afgang                               | 0                 |
|   | Anskaffelsessum 31. august 2017            | <u>10.000</u>     |
|   | Afskrivninger 7. juli 2016                 | 0                 |
|   | Årets afskrivninger                        | 2.000             |
|   | Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0                 |
|   | Afskrivninger 31. august 2017              | <u>2.000</u>      |
|   | Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017      | <u>8.000</u>      |
|   |                                            | <u>47.706</u>     |

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                            | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Anskaffelsessum 7. juli 2016               | 0                                             |
| Årets tilgang                              | 250.000                                       |
| Årets afgang                               | 145.000                                       |
| Anskaffelsessum 31. august 2017            | 105.000                                       |
| Afskrivninger 7. juli 2016                 | 0                                             |
| Årets afskrivninger                        | 21.000                                        |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0                                             |
| Afskrivninger 31. august 2017              | 21.000                                        |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017      | 84.000                                        |

### 5 Egenkapital

|                             | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 7. juli 2016    | 50.000               | 2.232.000            | 0                    |
| Udbetalt udbytte            | 0                    | 0                    | 0                    |
| Årets resultat              | 0                    | -5.734.589           | 0                    |
| Egenkapital 31. august 2017 | 50.000               | -3.502.589           | 0                    |

### 6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 måneder med en ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr. 100.

Restløbetid i 36 måneder med en ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr. 84.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.342 i tiden indtil 31. juli 2020.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 146 i tiden indtil 30. november 2017.



## Noter til årsregnskabet

### 7 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets egenkapital. Selskabets lånegiver har d. 13. februar 2018 konverteret lån stort kr. 6.000.000 til egenkapital. Endvidere har lånegiver accepteret at lån ikke forrentes og afdrages før selskabets egenkapital er reetableret.

På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten efter principper for going concern.