

DK Gambling ApS

Østergade 1Y, 1. 1.
3600 Frederikssund
CVR nr. 38 20 15 65

Ekstern årsrapport for 2016/17
(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

DK Gambling ApS
Østergade 1Y, 1. 1.
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 38201565
Hjemsted: Frederikssund
Stiftet: 15. november 2016
Regnskabsår: 2016/17

Direktion

Martin Storm Rasmussen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/MWK
A1875117

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2016/17

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. november 2016 - 31. december 2017 for DK Gambling ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 19. juni 2018

I direktionen:

Martin Storm Rasmussen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i DK Gambling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Gambling ApS for regnskabsåret 15. november 2016 - 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. juni 2018

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive licensbaseret spillevirksomhed, herunder opsætning og drift af fysiske spilleautomater, online væddemål og online kasino, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 7.044.

Egenkapitalen udgør kr. 57.044.

Dette er selskabet første regnskabsår siden etablering. Første regnskabsår bærer således præg af at være et opstartsår, hvor der er anvendt væsentlige ressourcer og kapital på udvikling og etablering af selskabets platform og licens. Det forventes at dette vil fortsætte indtil driften kan påbegyndes når de nødvendige forhold er på plads i forhold til spillemyndighederne. På den baggrund anser ledelsen årets resultat som forventet.

Associerede virksomhed og kapitalejer har afgivet støtteerklæring med tilsagn om tilførsel af likviditet i forhold til selskabets nuværende drift. Samtidig er der efter plan og strategi påbegyndt hjemtagelse af yderligere investeringer fra investorer, herunder med henblik på at understøtte vækststrategien og selskabets kapitalberedskab. Ledelsen forventer, at driften og investeringerne kommer på plads, og aflægger på den baggrund regnskabet efter going concern.

Der henvises desuden til note 1, vedrørende fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DK Gambling ApS for 15. november 2016 - 31. december 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Der afskrives først på projekter under udførsel når det er klart til at blive taget i brug.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

	Brugstid	Restværdi
Patenter og licenser	3-8 år	0%
Udviklingsomkostninger	5 år	0%

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 15. november 2016 - 31. december 2017

	Note	
BRUTTOTAB		-344.494
Af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-50.707</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-395.201
Andre finansielle indtægter		422.272
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-15.263</u>
RESULTAT FØR SKAT		11.808
Skat af årets resultat	3	<u>-4.764</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>7.044</u></u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat		<u>7.044</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>7.044</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	
Licensrettigheder	2	456.359
Udviklingsprojekter under udførelse	2	<u>1.036.544</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.492.903</u>
Andre tilgodehavender		<u>19.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.000</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.511.903</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>228.040</u>
Tilgodehavender		<u>228.040</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>228.040</u>
AKTIVER		<u><u>1.739.943</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

		Note
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		<u>7.044</u>
EGENKAPITAL	4	<u>57.044</u>
Udskudt skat		<u>232.804</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>232.804</u>
Gæld til associerede virksomheder	5	600.929
Konvertible og udbyttegivende langfristede gældsbreve	5	<u>300.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>900.929</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.452
Anden gæld		<u>536.714</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>549.166</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.450.095</u>
PASSIVER		<u>1.739.943</u>
Fortsat drift	1	

Noter

1 Fortsat drift

Dette er selskabet første regnskabsår siden etablering. Første regnskabsår bærer således præg af at være et opstartsår, hvor der er anvendt væsentlige ressourcer og kapital på udvikling og etablering af selskabets platform og licens. Det forventes, at dette vil fortsætte, indtil driften kan påbegyndes, når de nødvendige forhold er på plads i forhold til spillemyndighederne. På den baggrund anser ledelsen årets resultat som forventet.

Associerede virksomhed og kapitalejer har afgivet støtteerklæring med tilsagn om tilførsel af likviditet i forhold til selskabets nuværende drift. Samtidig er der efter plan og strategi påbegyndt hjemtagelse af yderligere investeringer fra investorer, herunder med henblik på at understøtte vækststrategien og selskabets kapitalberedskab. Ledelsen forventer, at driften og investeringerne kommer på plads, og aflægger på den baggrund regnskabet efter going concern.

2 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Licens- rettigheder	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris pr. 15. november 2016	0	0
Tilgang	<u>507.066</u>	<u>1.036.544</u>
Kostpris pr. 31. december 2017	<u>507.066</u>	<u>1.036.544</u>
Afskrivninger pr. 15. november 2016	0	0
Årets afskrivninger	<u>-50.707</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017	<u>-50.707</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u><u>456.359</u></u>	<u><u>1.036.544</u></u>
Afskrivninger		
Licensrettigheder		50.707
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>
Afskrivninger i alt		<u><u>50.707</u></u>

Noter

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-228.040
Årets regulering af udskudt skat	232.804
	<u>4.764</u>

4 Egenkapital	15/11-16	Indbetalt i året	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	0	50.000	-	50.000
Overført resultat	0	-	7.044	7.044
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>7.044</u>	<u>57.044</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	15/11-16	Afdrag	31/12-17	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	2016/17	Gæld i alt	2018	efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	0	0	600.929	0	0
Konvertible og udbyttegivende langfristede	0	0	300.000	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>900.929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Den konvertible gæld vil konverteres til anparter i forbindelse med øvrige investorer indtræder i 2018.