

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

PlayCo ApS

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 38 42 29 87

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8/5 2019.

Annemette Færch, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for PlayCo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 1. april 2019

Direktion:

Finn Jacobsen

Bestyrelse:

Jens Vasehus
Formand

Annemette Færch
Næstformand

Bernd Schönhoff

Jimmy Bossen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PlayCo ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PlayCo ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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.

Fårup den 1. april 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

PlayCo ApS
Mallevej 3
9681 Ranum
CVR-nr.: 38 42 29 87
Stiftelsesdato: 2. maj 2005
Hjemsted: Vesthimmerland

Ejere med ejerandel over 5%

EC Play ApS, Vesterbrogade 24 A, 3., 1620 København V
BOS Service ApS, Asmild Mark 22, 8800 Viborg
NB17 Holding ApS, Salbjergvej 25, 4622 Havdrup

Tilknyttede virksomheder

BOS A/S	Ejerandel: 100%
Guldborg Legepladser ApS	Ejerandel: 100%

Bestyrelse

Jens Vasehus	Formand
Annemette Færch	Næstformand
Bernd Schönhoff	
Jimmy Bossen	

Direktion

Finn Jacobsen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere, sælge og vedligeholde institutionscykler og naturlegepladser via de to datterselskaber BOS A/S og Guldborg Legepladser ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelsen viser et underskud på DKK 6.988.747 før skat, som primært skyldes en nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. Årsagen til nedskrivningen er en væsentlig nedgang i indtjeningen i både BOS A/S og Guldborg Legepladser ApS.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i begge datterselskaber for det kommende år.

Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
Bruttofortjeneste	-90.296	-47.300
Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat før finansielle poster	-90.296	-47.300
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.565.309	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.466	0
Finansielle omkostninger	-338.608	-378.932
Årets resultat før skat	-6.988.747	-426.232
Skat af årets resultat	86.094	86.709
Årets resultat	-6.902.652	-339.523
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-6.902.652	-339.523
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-6.902.652	-339.523

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.000.000	22.565.309
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.000.000	22.565.309
Anlægsaktiver i alt	13.000.000	22.565.309
Tilgodehavende selskabsskat	86.094	86.709
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	110.808	0
Tilgodehavender i alt	196.902	86.709
Likvide beholdninger	34.817	0
Omsætningsaktiver i alt	231.719	86.709
Aktiver i alt	13.231.719	22.652.018

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	3.223.134	10.125.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
1 Egenkapital i alt	3.323.134	10.225.786
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	8.440.000	8.400.000
Ansvarlig lånekapital	1.200.000	1.200.000
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.640.000	9.600.000
Gæld til kreditinstitutter	0	2.138.000
Ansvarlig lånekapital	0	300.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.913	32.100
Anden gæld	259.672	356.132
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	268.585	2.826.232
Gældsforpligtelser i alt	9.908.585	12.426.232
Passiver i alt	13.231.719	22.652.018
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	100.000	10.125.786	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-6.902.652	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>		
Saldo pr. 31/12 2018	100.000	3.223.134	0

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Jyske Bank	8.440.000	0	0
Ansvarlig lånekapital	1.200.000	0	0
	<hr/>		
I alt	9.640.000	0	0

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der stillet sikkerhed i aktierne i BOS A/S og anparterne i Guldborg Legepladser ApS med en samlet regnskabsmæssig værdi på DKK 13.000.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PlayCo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbytte deklareres.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Finn Jacobsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-961895864270 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 10:38:34
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-757786796766 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 10:24:53
Underskrevet med NemID

Bernd Frank Schönhoff

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-553180552420 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 09:43:28
Underskrevet med NemID

Jimmy Bossen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-117043312949 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 10:44:58
Underskrevet med NemID

Annemette Færch

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-056128350947 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 11:16:16
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor
RID: 1216973626925 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2019 kl.: 11:39:24
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.