

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

PlayCo ApS

Mallevej 3, 9681 Ranum

CVR-nr.: 38 42 29 87

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/5 2020.

Jens Vasehus, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
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 2019 - 31. december 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum den 18. maj 2020

Direktion:

Finn Jacobsen

Bestyrelse:

Jens Vasehus
Formand

Annemette Færch
Næstformand

Bernd Schönhoff

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 18. maj 2020

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	

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.

Datterselskabernes resultater har fortsat ikke levet op til forventningerne. Derfor bibeholdes den nedskrivning af kapitalandele, der blev foretaget i 2018.

Forventet udvikling

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

Begge selskaber er påvirket af corona situationen. Derfor er det mere usikkert hvor godt selskaberne kommer igennem det kommende regnskabsår. Baseret på den nuværende situation vurderes det, at begge selskaber på trods af corona krisen opnår en forbedring af resultatet for hele 2020. Det er sikret, at der tilstrækkelig likviditet til rådighed.

Resultatopgørelse

Noter	2019	2018
Bruttofortjeneste	-44.713	-90.296
Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat før finansielle poster	-44.713	-90.296
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-6.565.309
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.190	5.466
Finansielle omkostninger	-296.431	-338.608
Årets resultat før skat	-331.953	-6.988.747
Skat af årets resultat	73.025	86.094
Årets resultat	-258.928	-6.902.652
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-258.928	-6.902.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-258.928	-6.902.652

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.000.000	13.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.000.000	13.000.000
Anlægsaktiver i alt	13.000.000	13.000.000
Tilgodehavende selskabsskat	24.472	86.094
Udskudt skatteaktiv	48.553	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	425.777	110.808
Tilgodehavender i alt	498.802	196.902
Likvide beholdninger	12.805	34.817
Omsætningsaktiver i alt	511.607	231.719
Aktiver i alt	13.511.607	13.231.719

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.964.205	3.223.134
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
1 Egenkapital i alt	3.064.205	3.323.134
Gæld til kreditinstitutter	6.330.000	8.440.000
Ansvarlig lånekapital	1.700.000	1.200.000
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.030.000	9.640.000
Gæld til kreditinstitutter	2.110.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.232	8.913
Anden gæld	298.170	259.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.417.401	268.585
Gældsforpligtelser i alt	10.447.401	9.908.585
Passiver i alt	13.511.607	13.231.719
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2018	100.000	3.223.134	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-258.928	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>		
Saldo pr. 31/12 2019	100.000	2.964.205	0

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Jyske Bank	8.440.000	2.110.000	0
Ansvarlig lånekapital	1.700.000	0	0
	<hr/>		
I alt	10.140.000	2.110.000	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 10.000.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PlayCo ApS for 2019 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 nominal 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 gældsmetode 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 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

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 NEM ID
PID: 9208-2002-2-961895864270
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 09:20:38
Underskrevet med NemID

Annemette Færch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-056128350947
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:32:38
Underskrevet med NemID

Bernd Frank Schönhoff

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-553180552420
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 10:23:38
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-757786796766
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:02:30
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-757786796766
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:02:30
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 13:33:37
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.

This document has esignatur Agreement-ID: ddc3bfc0QNZ217332737