

Felix The Reaper ApS

Jægergårdsgade 156, 1. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 44 18 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024.

Esben Kjær Ravn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Felix The Reaper ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. juli 2024

Direktion

Esben Kjær Ravn
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Felix The Reaper ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Felix The Reaper ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at der er en betydelig usikkerhed omkring hvornår og hvordan selskabets lån skal indfries. Ledelsen er i dialog med långivere og det er ledelsens vurdering, at lånene ikke vil kræves indfriet i det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold

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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Aarhus C, den 10. juli 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Joan Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet

Felix The Reaper ApS
Jægergårdsgade 156, 1. sal
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38 44 18 41

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Esben Kjær Ravn, Adm. direktør

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Mariane Thomsens Gade 4B, 4.
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og markedsføre computerspil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -925 t.kr. mod 1.620 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.231 t.kr. mod 1.292 t.kr. sidste år. Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og finansierer på nuværende tidspunkt driften med lån fra anpartshavere/långivere. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende anpartshavere/långivere ikke kræver deres lån indfriet det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse er i dialog med anpartshavere/långivere omkring hvordan og hvornår lånene kan og skal indfries. På nuværende tidspunkt foreligger der ikke en endelig aftale, men det er ledelsens forventning at de nuværende lån fra anpartshavere/långivere ikke vil kræves indfriet i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-925.280	1.620.387
2 Personaleomkostninger	-9.000	-22.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-8.333</u>
Driftsresultat	-934.280	1.589.554
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-296.625</u>	<u>-276.510</u>
Resultat før skat	-1.230.905	1.313.044
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-21.076</u>
Årets resultat	<u>-1.230.905</u>	<u>1.291.968</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.291.968
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.230.905</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-1.230.905</u>	<u>1.291.968</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.395.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.773	1.800
Andre tilgodehavender	<u>193.742</u>	<u>360.644</u>
Tilgodehavender i alt	<u>200.515</u>	<u>1.757.938</u>
 Likvide beholdninger	<u>509.906</u>	<u>427.465</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>710.421</u>	<u>2.185.403</u>
 Aktiver i alt	<u>710.421</u>	<u>2.185.403</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	62.500	62.500
Overført resultat	-3.241.507	-2.010.602
Egenkapital i alt	-3.179.007	-1.948.102
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	2.931.838
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.931.838
3 Kortfristet del af langfristet gæld	3.722.559	769.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.750	411.194
Selskabsskat	0	21.076
Anden gæld	34.119	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.889.428	1.201.667
Gældsforpligtelser i alt	3.889.428	4.133.505
Passiver i alt	710.421	2.185.403

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	62.500	-2.010.602	-1.948.102
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.230.905	-1.230.905
	62.500	-3.241.507	-3.179.007

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og finansierer på nuværende tidspunkt driften med lån fra anpartshavere/långivere. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende anpartshavere/långivere ikke kræver deres lån indfriet det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse er i dialog med anpartshavere/långivere omkring hvordan og hvornår lånene kan og skal indfries. På nuværende tidspunkt foreligger der ikke en endelig aftale, men det er ledelsens forventning at de nuværende lån fra anpartshavere/långivere ikke vil kræves indfriet i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke i regnskabsperioden haft ansatte udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>3.722.559</u>	<u>3.722.559</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.722.559</u>	<u>3.722.559</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felix The Reaper ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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