

DAK Entertainment ApS

Algade 65
9000 Aalborg

CVR-nr. 38 72 70 60

Årsrapport for perioden 19. juni – 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

31. maj 2018

Allan Bødker Christensen
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 19. juni – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DAK Entertainment ApS for perioden 19. juni – 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 19. juni – 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2018

Direktion:



Allan Bødker Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i DAK Entertainment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DAK Entertainment ApS for regnskabsåret 19. juni – 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafreggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 af årsregnskabet, er jeres ansvar.

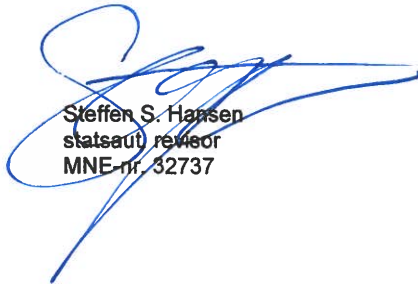
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. maj 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
MNE-nr. 32737

DAK Entertainment ApS
Årsrapport 2017
CVR-nr. 38 72 70 60

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

DAK Entertainment ApS
Algade 65
9000 Aalborg

CVR-nr:	38 72 70 60
Stiftet:	19. juni 2017
Hjemstedskommune:	Aalborg
Regnskabsperiode:	19. juni – 31. december

Direktion

Allan Bødker Christensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre havnegade 18
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2018.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i salg af underholdningsprodukter, som spil, legetøj og tegneserier

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultat udviser et underskud på 72.948 kr. hvilket skyldes omkostninger i forbindelse med opstart af virksomheden.

Henset hertil anser ledelsen årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt påvirker den finansielle stilling pr. 31. december 2017 eller den forventede udvikling.

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør pr. 31/12 -22.948 kr. og selskabskapitalen er dermed tabt.

Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab og ledelsen er opmærksom herpå. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabets start på 2018 underbygger forventningen til et forbedret resultat.

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	19. jun – 31. dec 2017
Nettoomsætning		936.170
Vareforbrug		-555.539
Andre eksterne omkostninger		<u>-214.365</u>
Bruttofortjeneste		166.266
Personaleomkostninger	2	-246.578
Afskrivninger		<u>-4.586</u>
Resultat af primær drift		-84.898
Finansielle udgifter til tilknyttede virksomheder		<u>-8.625</u>
Resultat før skat		-93.523
Skat af årets resultat	3	<u>20.575</u>
Periodens resultat		<u><u>-72.948</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u><u>-72.948</u></u>

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Balance

	Note	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.179
Indretning af lejede lokaler		21.027
		<u>64.206</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		70.500
		<u>70.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>134.706</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		612.704
		<u>612.704</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		20.491
Udskudt skatteaktiv		20.575
		<u>41.066</u>
Likvide beholdninger		<u>250.415</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>904.185</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.038.891</u></u>

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Balance

	Note	2017
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-72.948</u>
Egenkapital i alt		<u>-22.948</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.372
Gæld til associerede virksomheder		916.125
Anden gæld		46.416
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>2.926</u>
		<u>1.061.839</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.061.839</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.038.891</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 19. juni 2017	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-72.948</u>	<u>-72.948</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-72.948</u></u>	<u><u>-22.948</u></u>

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAK Entertainment ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Påvirkning på:

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af spil, legetøj og tegneserier, indregnes som nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger med tilknyttede virksomheder

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden

Arsregnskab 19. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 19. juni – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

	19. jun – 31. dec 2017
Gager og lønninger	231.587
Andre omkostninger til social sikring	189
Andre personale omkostninger	14.802
	<u>246.578</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>

3 Skat af årets resultat

	19. jun – 31. dec 2017
Årets udskudte skat	-20.575
	<u>-20.575</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 19. juni 2017	0	0	0
Tilgang i årets løb	46.263	22.529	68.792
Kostpris 31. december 2017	46.263	22.529	68.792
Årets afskrivninger	-3.084	-1.502	-4.586
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-3.084	-1.502	-4.586
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>43.179</u>	<u>21.027</u>	<u>64.206</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Huslejeoplygtelse på balancetidspunktet beløber sig i # kr. i uopsigelighedsperioden.