

# DAK Entertainment ApS

Algade 65  
9000 Aalborg

CVR-nr. 38 72 70 60

## Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. Maj 2019

Allan Bødker Christensen  
dirigent



## Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DAK Entertainment ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.


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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20 maj 2019  
Direktion:



---

Allan Bødker Christensen

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 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

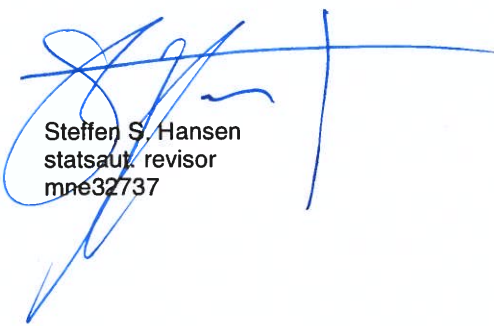
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse 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 20. maj 2019  
KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen  
statsaut. revisor  
mne32737

**DAK Entertainment ApS**  
Årsrapport 2018  
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
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

### Direktion

Allan Bødker Christensen

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnegade 18  
9000 Aalborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. maj 2019

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i salg af underholdningsprodukter som spil, legetøj og tegneserier

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

##### *Årets resultat*

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på -59.896 kr., sammenlignet med -72.948 kr. i 2017. Virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på -82.844 kr., sammenlignet med -22.948 kr. pr. 31. december 2017.

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

##### *Kapitalberedskab*

Virksomhedens egenkapital pr. 31. december 2018 udgør -82.844 kr., og virksomhedskapitalen er dermed tabt.

Virksomheden er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, og ledelsen er opmærksom herpå. Ledelsen forventer at retablere virksomhedsskapitalen ved fremtidig indtjening.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt påvirker den finansielle stilling pr. 31. december 2018 eller den forventede udvikling.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2018	19/6-31/12 2017
<b>Bruttofortjeneste</b>		546.530	166.266
Personaleomkostninger	2	-607.342	-246.578
Af- og nedskrivninger		-13.759	-4.586
<b>Resultat af primær drift</b>		-74.571	-84.898
Finansielle omkostninger		-2.050	-8.625
<b>Resultat før skat</b>		-76.621	-93.523
Skat af årets resultat	3	16.725	20.575
<b>Årets resultat</b>		-59.896	-72.948
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-59.896	-72.948

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.926	43.179
Indretning af lejede lokaler		16.521	21.027
		<u>50.447</u>	<u>64.206</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		70.500	70.500
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>120.947</u>	<u>134.706</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		576.735	612.704
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		9.375	20.491
Udskudt skatteaktiv		37.300	20.575
		<u>46.675</u>	<u>41.066</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>315.683</u>	<u>250.415</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>939.093</u>	<u>904.185</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.060.040</u>	<u>1.038.891</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-132.844	-72.948
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-82.844</u>	<u>-22.948</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	96.372
Gæld til associerede virksomheder		916.125	916.125
Anden gæld		123.833	46.416
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>102.926</u>	<u>2.926</u>
		<u>1.142.884</u>	<u>1.061.839</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.142.884</u>	<u>1.061.839</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.060.040</u>	<u>1.038.891</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-72.948	-22.948
Overført via resultatdisponering	0	-59.896	-59.896
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<u>50.000</u>	<u>-132.844</u>	<u>-82.844</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAK Entertainment ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 nettorealiseringsværdi.

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.

	2018	19/6-31/12 2017
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	585.536	231.587
Pensionsforsikringer	4.828	0
Andre omkostninger til social sikring	8.543	189
Andre personaleomkostninger	8.435	14.802
	<u>607.342</u>	<u>246.578</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-16.725</u>	<u>-20.575</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler   alt
Kostpris 1. januar 2018	46.263	22.529   68.792
Kostpris 31. december 2018	46.263	22.529   68.792
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-3.084	-1.502   -4.586
Årets afskrivninger	-9.253	-4.506   -13.759
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-12.337	-6.008   -18.345
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>33.926</u>	<u>16.521   50.447</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

##### **Kontraktlige forpligtelser**

Huslejeoplyttelse på balancetidspunktet beløber sig i 141 tkr. i uopsigelighedsperioden.