



DAK Entertainment ApS

Bispensgade 34
9000 Aalborg
CVR-nr. 38727060

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2021

Allan Bødker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DAK Entertainment ApS

Bispensgade 34

9000 Aalborg

CVR-nr.: 38727060

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Allan Bødker Christensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for DAK Entertainment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 06.07.2021

Direktion

Allan Bødker Christensen

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i DAK Entertainment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DAK Entertainment ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 06.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i indeværende regnskabsår fusioneret med AA Collectibles A/S, cvr-nr. 40360069. Selskabets aktivitet er udvidet som følge heraf. Fusionen resulterede i en kapitalforhøjelse på 2.925 t.kr.

Årets resultat udgør - 1.153 t.kr. imod -14 t.kr. sidste år. Egenkapital udgør pr. balancedagen 1.674 t.kr.

Årets resultat for 2020 er påvirket af omkostninger til omstrukturering af aktiviteter samt COVID-19.

Omstruktureringsomkostninger omfatter blandt andet flytning til nye lokaler, etablering af webshop, udvidelse af lagerkapacitet, ansættelse af nye medarbejdere mv. Endvidere har selskabet ikke modtaget tilskud fra statens COVID-19 hjælpepakker.

I forbindelse med den gennemførte fusion er nettoaktiver i den overtagende virksomhed indregnet og målt til dagsværdi. Fortjeneste ved salg af disse varebeholdninger ville resultere i et højere resultat i niveauet 1,6 mio. kr. hvis ikke disse var erhvervet i forbindelse med den gennemførte fusion. Fusionen, herunder dagsværdiansættelsen, har omvendt medvirket til gennemførelse af årets kapitalforhøjelse.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2021 hvor effekten af de gennemførte omstruktureringer forventes at bidrage til et resultat før skat i niveauet 0-1 mio. kr.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		487.246	816.604
Personaleomkostninger	1	(1.761.758)	(720.739)
Af- og nedskrivninger		(57.937)	(18.727)
Driftsresultat		(1.332.449)	77.138
Andre finansielle indtægter		84.924	2.740
Andre finansielle omkostninger		(274.367)	(56.845)
Resultat før skat		(1.521.892)	23.033
Skat af årets resultat		368.444	(37.300)
Årets resultat		(1.153.448)	(14.267)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.153.448)	(14.267)
Resultatdisponering		(1.153.448)	(14.267)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		41.856	34.078
Immaterielle aktiver	2	41.856	34.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.723	67.354
Indretning af lejede lokaler		273.391	22.544
Materielle aktiver	3	363.114	89.898
Deposita		287.833	70.500
Finansielle aktiver	4	287.833	70.500
Anlægsaktiver		692.803	194.476
Fremstillede varer og handelsvarer		18.188.658	870.961
Varebeholdninger		18.188.658	870.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.889	78.383
Andre tilgodehavender		139.395	137
Periodeafgrænsningsposter		143.566	12.274
Tilgodehavender		308.850	90.794
Likvide beholdninger		2.385.927	438.132
Omsætningsaktiver		20.883.435	1.399.887
Aktiver		21.576.238	1.594.363

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		123.125	50.000
Overført overskud eller underskud		1.551.317	(147.111)
Egenkapital		1.674.442	(97.111)
Udskudt skat		1.242.054	0
Hensatte forpligtelser		1.242.054	0
Anden gæld		90.599	21.125
Langfristede gældsforpligtelser	5	90.599	21.125
Bankgæld		9.275.468	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		663.476	205.380
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.927.783	1.073.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		134.560	0
Skyldig skat		225.500	0
Anden gæld		1.303.059	364.980
Periodeafgrænsningsposter		39.297	26.896
Kortfristede gældsforpligtelser		18.569.143	1.670.349
Gældsforpligtelser		18.659.742	1.691.474
Passiver		21.576.238	1.594.363

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(147.111)	(97.111)
Kapitalforhøjelse	73.125	2.851.876	2.925.001
Årets resultat	0	(1.153.448)	(1.153.448)
Egenkapital ultimo	123.125	1.551.317	1.674.442

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	1.732.067	699.817
Andre omkostninger til social sikring	29.691	20.922
	1.761.758	720.739
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	3

2 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	35.052
Tilgange	20.465
Kostpris ultimo	55.517
Af- og nedskrivninger primo	(974)
Årets afskrivninger	(12.687)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.661)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.856

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	92.384	33.612
Tilgange	50.006	268.917
Kostpris ultimo	142.390	302.529
Af- og nedskrivninger primo	(25.030)	(11.068)
Årets afskrivninger	(27.637)	(18.070)
Af- og nedskrivninger ultimo	(52.667)	(29.138)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.723	273.391

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	70.500
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	9.000
Tilgange	208.333
Kostpris ultimo	287.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.833

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	90.599
	90.599

Langfristede gældsforpligtelser består af feriepenge til indeksering. Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået husleje-forpligtelser med en årlig ydelse på ca. 286 t.kr.

Lejeaftalen har en restløbetid på 6 mdr. med en samlet restforpligtelse på ca. 143 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

AA Collectibles A/S er fusioneret ind i DAK Entertainment ApS med virkning pr. 1. januar 2020. Fusionen er sket efter overtagelsesmetoden, hvorfor der ikke er sket tilpasning af sammenligningstal.

Virksomhedssammenslutninger

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de ny erhvervede virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen som en indtægt.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af

gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle aktiver, herunder software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
----------	------

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Restværdier udgør 0 kr.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.