



DAK Entertainment ApS

Bispensgade 34
9000 Aalborg
CVR-nr. 38727060

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2022

Allan Bødker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DAK Entertainment ApS

Bispensgade 34

9000 Aalborg

CVR-nr.: 38727060

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.07.2022

Direktion

Allan Bødker Christensen

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DAK Entertainment ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAK Entertainment ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

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.

Aalborg, den 01.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør - 1.070 t.kr. imod -1.153 t.kr. sidste år. Egenkapital udgør pr. balancedagen 604 t.kr.

Selskabet har i løbet af 2021 oplevet vækst i såvel indtjening som aktivitet. Der er udvidet med nye varesortimenter samt etableret nyt lager i Aalborg. Årets resultat er i nogen grad påvirket af udvidelser.

Moderselskabet, ELYC Holding ApS, har tilkendegivet, at det forpligter sig til på anfordring af én eller flere gange at tilføre likviditet, som måtte være nødvendigt for, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder indtil 31.12.2022. På den baggrund er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	2.978.583	487.246
Personaleomkostninger	2	(3.543.681)	(1.761.758)
Af- og nedskrivninger		(185.451)	(57.937)
Driftsresultat		(750.549)	(1.332.449)
Andre finansielle indtægter		34.778	84.924
Andre finansielle omkostninger	3	(597.433)	(274.367)
Resultat før skat		(1.313.204)	(1.521.892)
Skat af årets resultat		243.061	368.444
Årets resultat		(1.070.143)	(1.153.448)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.070.143)	(1.153.448)
Resultatdisponering		(1.070.143)	(1.153.448)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		171.909	41.856
Immaterielle aktiver	4	171.909	41.856
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.079	89.723
Indretning af lejede lokaler		613.609	273.391
Materielle aktiver	5	747.688	363.114
Deposita		404.528	287.833
Finansielle aktiver	6	404.528	287.833
Anlægsaktiver		1.324.125	692.803
Fremstillede varer og handelsvarer		22.308.978	18.188.658
Forudbetalinger for varer		133.376	69.333
Varebeholdninger		22.442.354	18.257.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.954	25.889
Andre tilgodehavender		8.055	70.062
Periodeafgrænsningsposter		103.015	143.566
Tilgodehavender		227.024	239.517
Likvide beholdninger		1.059.066	2.385.927
Omsætningsaktiver		23.728.444	20.883.435
Aktiver		25.052.569	21.576.238

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		123.125	123.125
Overført overskud eller underskud		481.174	1.551.317
Egenkapital		604.299	1.674.442
Udskudt skat		529.361	1.242.054
Andre hensatte forpligtelser		922.518	716.534
Hensatte forpligtelser		1.451.879	1.958.588
Anden gæld		0	90.599
Langfristede gældsforpligtelser		0	90.599
Bankgæld		10.207.949	9.275.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		561.607	663.476
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.099.301	6.927.783
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		128.792	134.560
Skyldig skat		0	225.500
Skyldige sambeskatningsbidrag		469.632	0
Anden gæld	7	1.464.632	586.525
Periodeafgrænsningsposter		64.478	39.297
Kortfristede gældsforpligtelser		22.996.391	17.852.609
Gældsforpligtelser		22.996.391	17.943.208
Passiver		25.052.569	21.576.238

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	123.125	1.551.317	1.674.442
Årets resultat	0	(1.070.143)	(1.070.143)
Egenkapital ultimo	123.125	481.174	604.299

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i regnskabsåret modtaget tilskud fra covid-19 hjælpepakker på i alt 118.763 kr. (2020: 0 kr.).

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	3.467.840	1.732.067
Andre omkostninger til social sikring	75.841	29.691
	3.543.681	1.761.758
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	6

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	257.685	97.678
Øvrige finansielle omkostninger	339.748	176.689
	597.433	274.367

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	55.517
Tilgange	167.929
Kostpris ultimo	223.446
Af- og nedskrivninger primo	(13.661)
Årets afskrivninger	(37.876)
Af- og nedskrivninger ultimo	(51.537)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.909

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	142.390	302.529
Tilgange	85.764	446.385
Kostpris ultimo	228.154	748.914
Af- og nedskrivninger primo	(52.667)	(29.138)
Årets afskrivninger	(41.408)	(106.167)
Af- og nedskrivninger ultimo	(94.075)	(135.305)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	134.079	613.609

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	287.833
Tilgange	180.075
Afgange	(63.380)
Kostpris ultimo	404.528
Regnskabsmæssig værdi ultimo	404.528

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	850.837	265.439
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	235.344	231.059
Feriepengeforpligtelser	228.451	90.027
Anden gæld i øvrigt	150.000	0
	1.464.632	586.525

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en årlig ydelse på 1.145 t.kr. Huslejeaftalerne har en opsigelsesperiode på op til 80 mdr., hvilket resulterer i en samlet restforpligtelse svarende til 3.734 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og varer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 gottgørelser 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	1-5 år

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 effektivere 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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger vedr. moms og afgifter.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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