



DAK Entertainment ApS

Algade 65
9000 Aalborg
CVR-nr. 38727060

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.08.2020

Allan Bødker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DAK Entertainment ApS

Algade 65

9000 Aalborg

CVR-nr.: 38727060

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21.08.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 21.08.2020

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 har tabt hele sin selskabskapital, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		816.604	538.095
Personaleomkostninger	2	(720.739)	(598.907)
Af- og nedskrivninger		(18.727)	(13.759)
Driftsresultat		77.138	(74.571)
Andre finansielle indtægter		2.740	0
Andre finansielle omkostninger		(56.845)	(2.050)
Resultat før skat		23.033	(76.621)
Skat af årets resultat		(37.300)	16.725
Årets resultat		(14.267)	(59.896)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(14.267)	(59.896)
Resultatdisponering		(14.267)	(59.896)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		34.078	0
Immaterielle aktiver	3	34.078	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.354	33.926
Indretning af lejede lokaler		22.544	16.521
Materielle aktiver	4	89.898	50.447
Deposita		70.500	70.500
Finansielle aktiver	5	70.500	70.500
Anlægsaktiver		194.476	120.947
Fremstillede varer og handelsvarer		870.961	576.735
Varebeholdninger		870.961	576.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.383	0
Udskudt skat		0	37.300
Andre tilgodehavender		137	9.375
Periodeafgrænsningsposter		12.274	0
Tilgodehavender		90.794	46.675
Likvide beholdninger		438.132	315.683
Omsætningsaktiver		1.399.887	939.093
Aktiver		1.594.363	1.060.040

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(147.111)	(132.844)
Egenkapital		(97.111)	(82.844)
Anden gæld		21.125	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	21.125	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.380	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.073.093	1.019.051
Anden gæld		364.980	123.833
Periodeafgrænsningsposter		26.896	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.670.349	1.142.884
Gældsforpligtelser		1.691.474	1.142.884
Passiver		1.594.363	1.060.040
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(132.844)	(82.844)
Årets resultat	0	(14.267)	(14.267)
Egenkapital ultimo	50.000	(147.111)	(97.111)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift.

2 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	699.817	585.536
Pensioner	0	4.828
Andre omkostninger til social sikring	20.922	8.543
	720.739	598.907
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

3 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Tilgange	35.052
Kostpris ultimo	35.052
Årets afskrivninger	(974)
Af- og nedskrivninger ultimo	(974)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.078

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	46.263	22.529
Tilgange	46.121	11.083
Kostpris ultimo	92.384	33.612
Af- og nedskrivninger primo	(12.337)	(6.008)
Årets afskrivninger	(12.693)	(5.060)
Af- og nedskrivninger ultimo	(25.030)	(11.068)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.354	22.544

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	70.500
Kostpris ultimo	70.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.500

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	21.125
	21.125

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

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig ydelse på ca. 283 t.kr.

Lejeaftalen har en restløbetid på 6 mdr. med en samlet restforpligtelse på ca. 142 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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