

Dystopia Entertainment ApS
Mørkedalsvej 28, 7100 Vejle

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 38 79 86 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024.

Ulla Varneskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dystopia Entertainment ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. juni 2024

Direktion

Ulla Varneskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dystopia Entertainment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dystopia Entertainment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Kolding, den 21. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dystopia Entertainment ApS
Mørkedalsvej 28
7100 Vejle

CVR-nr.: 38 79 86 26

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ulla Varneskov

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 2
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opbygge og afholde diverse arrangementer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.101 t.kr. mod 1.455 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -195 t.kr. mod 305 t.kr. sidste år.

Sammenligningstallene for 2022 og egenkapitalen ultimo 2022 er ændret som følge af væsentlige fejl i opgørelsen af selskabets periodisering af nettoomsætningen.

Ændringerne har i resultatopgørelsen medført en reduktion af nettoomsætningen med 136 t.kr. og en reduktion af årets skat med 30 t.kr., en forøgelse af årets regulering af udskudt skat på 30 t.kr. Ændringerne har i balancen medført en forøgelse af periodeagrænsningsposter med 136 t.kr., en reduktion af skyldig skat i balancen med 30 t.kr. og en reduktion af egenkapitalen på i alt 106 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 10.000 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 25% af virksomhedskapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.100.703	1.454.505
2 Personaleomkostninger	-1.239.853	-1.035.528
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-14.000	-14.000
Andre driftsomkostninger	-3.137	0
Resultat før finansielle poster	-156.287	404.977
Andre finansielle indtægter	750	100
Øvrige finansielle omkostninger	-10.416	-11.436
Resultat før skat	-165.953	393.641
Skat af årets resultat	-29.049	-88.429
Årets resultat	-195.002	305.212
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	305.212
Disponeret fra overført resultat	-195.002	0
Disponeret i alt	-195.002	305.212

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.500	52.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.500</u>	<u>52.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>38.500</u>	<u>52.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	301.622	35.894
Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
Andre tilgodehavender	74.529	0
Tilgodehavender i alt	<u>390.151</u>	<u>35.894</u>
Likvide beholdninger	<u>998.786</u>	<u>1.186.376</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.388.937</u>	<u>1.222.270</u>
Aktiver i alt	<u>1.427.437</u>	<u>1.274.770</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	301.669	496.671
Egenkapital i alt	341.669	536.671
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.000	2.900
Hensatte forpligtelser i alt	2.000	2.900
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	136.134
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	136.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.529	18.529
Selskabsskat	0	84.609
Anden gæld	1.060.239	490.927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.083.768	599.065
Gældsforpligtelser i alt	1.083.768	735.199
Passiver i alt	1.427.437	1.274.770

1 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	191.459	231.459
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>305.212</u>	<u>305.212</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	496.671	536.671
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-195.002</u>	<u>-195.002</u>
	<u>40.000</u>	<u>301.669</u>	<u>341.669</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Hjælpepakker	66.195	0
Covid-19 kompensationer	<u>0</u>	<u>149.290</u>
	<u>66.195</u>	<u>149.290</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>66.195</u>	<u>149.290</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>66.195</u>	<u>149.290</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.232.848	1.028.712
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.005</u>	<u>6.816</u>
	<u>1.239.853</u>	<u>1.035.528</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dystopia Entertainment ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Væsentlige fejl i tidligere år

Sammenligningstillene for 2022 og egenkapitalen ultimo 2022 er ændret som følge af væsentlige fejl i opgørelsen af selskabets periodisering af nettoomsætningen.

Ændringerne har i resultatopgørelsen medført en reduktion af nettoomsætningen med 136 t.kr. og en reduktion af årets skat med 30 t.kr., en forøgelse af årets regulering af udskudt skat på 30 t.kr. Ændringerne har i balancen medført en forøgelse af periodeagrænsningsposter med 136 t.kr., en reduktion af skyldig skat i balancen med 30 t.kr. og en reduktion af egenkapitalen på i alt 106 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.