

Play Circle ApS

Birkegade 21, kl. tv.
DK - 2200 København N.

CVR.nr.: 40 66 63 54

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2023

Snorre Andreas Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2022 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Addo Sign identifikationsnummer: f32e0c80-0753-462b-a755-db9a8baec8a4

Selskabsoplysninger

Selskab

Play Circle ApS
Birkegade 21, kl. tv.
DK - 2200 København N.

CVR.nr.: 40 66 63 54

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 17/7 2019

Bankforbindelse:

Nordea

Direktion

Snorre Andreas Krogh, direktør
Asger Bøving Brorholt Johansen, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Play Circle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 22. juni 2023

Direktion

.....
Snorre Andreas Krogh, direktør

.....
Asger Bøving Brorholt Johansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at designe og udarbejde brætspil til læring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet, herunder udvikling i omsætning er forløbet tilfredsstillende og på niveau med ledelsens forventning.

Årets resultat DKK -16.830 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen. De samlede aktiver udgør DKK 815.587 og egenkapitalen udgør DKK 183.952.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 947.639 | 1.333.726 |
| 1 Personalemkostninger | -924.282 | -883.283 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -21.265 | -19.368 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 2.092 | 431.075 |
| Andre finansielle omkostninger | -6.267 | -7.402 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -4.175 | 423.673 |
| 3 Skat af årets resultat | -12.655 | -87.522 |
| ÅRETS RESULTAT | -16.830 | 336.151 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | -16.830 | 136.151 |
| I ALT | -16.830 | 336.151 |

Addo Sign identifikationsnummer: f32e0c80-0753-462b-a755-db9a8baec8a4

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 44.311 | 31.425 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 44.311 | 31.425 |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver | 17.563 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 17.563 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 61.874 | 31.425 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 679.375 | 211.875 |
| Udskudt skatteaktiv | 1.284 | 284 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 40.152 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 16.988 |
| Tilgodehavender i alt | 720.811 | 229.147 |
| Likvide beholdninger | 32.902 | 364.813 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 753.713 | 593.960 |
| AKTIVER I ALT | 815.587 | 625.385 |

Addo Sign identifikationsnummer: f32e0c80-0753-462b-a755-db9a8baec8a4

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 143.952 | 160.782 |
| Forslag til udbytte | 0 | 200.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 183.952 | 400.782 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 109.594 | 15.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 205.032 | 9.620 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 89.384 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 300.280 | 110.599 |
| Periodeafgrænsningsposter | 16.729 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 631.635 | 224.603 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 631.635 | 224.603 |
| PASSIVER I ALT | 815.587 | 625.385 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

Addo Sign identifikationsnummer: f32e0c80-0753-462b-a755-db9a8baec8a4

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

| | <u>1/1 2022</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---------------------|-----------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | 160.782 | 0 | -16.830 | 143.952 |
| Forslag til udbytte | 200.000 | -200.000 | 0 | 0 |
| | <u>400.782</u> | <u>-200.000</u> | <u>-16.830</u> | <u>183.952</u> |

Addo Sign identifikationsnummer: f32e0c80-0753-462b-a755-db9a8bbaec8a4

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------|----------------|
| <u>2,8</u> | <u>2</u> |
| 817.968 | 740.000 |
| 90.803 | 130.000 |
| 15.511 | 13.283 |
| <u>924.282</u> | <u>883.283</u> |

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2022

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2022

Afskrivninger 1. januar 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2022

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|--|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | 58.158 |
| | 34.151 |
| | 0 |
| | <u>92.309</u> |
| | 26.733 |
| | 0 |
| | 21.265 |
| | <u>47.998</u> |
| | <u>44.311</u> |
| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| 21.265 | 19.368 |
| <u>21.265</u> | <u>19.368</u> |

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|---------------|
| 1.848 | 89.384 |
| 11.807 | 0 |
| -1.000 | -1.862 |
| <u>12.655</u> | <u>87.522</u> |

Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser





Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

| | |
|--|--|
|   |   |
| Snorre Andreas Krogh f3b7b318-8dd7-4b49-a7ff-6315301ea7af 22-06-2023 12:08 | Asger Bøving Brorholt Johansen fa1ca679-60d9-4461-b90a-ff1f851d6492 22-06-2023 12:09 |

Dokumenter i transaktionen

| | |
|---|----------------------------|
| 7003 - Årsrapport 2022.pdf | <i>Nærværende dokument</i> |
| 7003 - Momsafstemning 2022.pdf | |
| 7003 - Saldobalance 2022 EP.pdf | |
| 7003 - Referat af GF d 22.06.2023.pdf | |
| 7003 - Bilag til oplysningsskema 2022.pdf | |



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.