

# Portaplay GP ApS

CVR-nr. 42 06 04 61

Nokken Hovedgaden 60  
2300 København S

## Årsrapport 2021

(regnskabsperiode 25. januar 2021 - 31. december 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
17. maj 2022



---

Hans Kvist Skovfoged  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegning og erklæring**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 25. januar 2021 - 31. december 2021 for Portaplay GP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. maj 2022

I direktionen:

  
\_\_\_\_\_  
Hans Kvist Skovfoged

*Direktør*

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i Portaplay GP ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Portaplay GP ApS for regnskabsåret 25. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Ballerup, den 17. maj 2022

**Lyngen Revisor ApS**

**CVR-nr.: 31 62 25 65**

Per Eriksen  
statsautoriseret revisor  
mne18500



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Portaplay GP ApS  
Nokken Hovedgaden 60  
2300 København S

CVR-nr.: 42 06 04 61  
Stiftet: 25. januar 2021  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 25. januar - 31. december

### Direktion

Hans Kvist Skovfoged

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, produktion og distribution af computerspil og e-lærings løsninger.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 25. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.536.800</b>
Personaleomkostninger	1	-3.454.661
<b>Driftsresultat</b>		<b>82.139</b>
Finansielle omkostninger		-5.270
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>76.869</b>
Skat af årets resultat	2	-17.116
<b>Årets resultat</b>		<b>59.753</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført overskud		4.753
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>59.753</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		498.980
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000
Andre tilgodehavender		28.416
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		53.339
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b><u>680.735</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>576.037</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.256.772</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.256.772</u></b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		4.753
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>99.753</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	3	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.241
Selskabsskat		17.116
Anden gæld		693.632
Periodeafgrænsningsposter		375.000
Gæld til kapitalejere		20.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.157.019</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.157.019</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.256.772</u></b>
Eventualforpligtelser og leasing	4	

## Egenkapitalopgørelse 25. januar - 31. december

	<u>2021</u>
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>40.000</u>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	0
Årets resultat	4.753
<b>Saldo ultimo</b>	<u>4.753</u>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Saldo primo	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	55.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>55.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<u>99.753</u>

## Noter

	<u>2021</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	3.240.556
Pensioner	157.123
Omkostninger til social sikring	56.982
	<u>3.454.661</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Skat af ordinært resultat	17.116
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>17.116</u>
<b>3 Hensættelser til udskudt skat</b>	
Udskudt skat 25. januar	0
Regulering af udskudt skat i året	0
	<u>0</u>
<b>4 Eventualforpligtelser og leasing</b>	
<i>Eventualforpligtelser</i>	
Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet Vonknut ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.	

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

---

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.