

Cool Kids Entertainment ApS

Toftegårds Allé 28,

2500 Valby

CVR-nr. 42802891

Årsrapport

02-11-2021 - 31-12-2022

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-04-2023

Kamal Mahamoud Isse Hassan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02-11-2021 - 31-12-2022 for Cool Kids Entertainment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02-11-2021 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26-04-2023

Direktion

Kamal Mahamoud Isse Hassan
Direktør

Cool Kids Entertainment ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Cool Kids Entertainment ApS Toftegårds Allé 28, 2500 Valby |
| CVR-nr. | 42802891 |
| Stiftelsesdato | 02-11-2021 |
| Regnskabsår | 02-11-2021 - 31-12-2022 |
| Direktion | Kamal Mahamoud Isse Hassan |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med medieunderholdning, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 02-11-2021 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -185.742, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 351.105, og en egenkapital på kr. -145.742.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret gennem egen indtjening, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning om going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Cool Kids Entertainment ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der afskrives ikke på andre investeringsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

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

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.666.846 |
| Personaleomkostninger | | -1.879.919 |
| Driftsresultat | | -213.073 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -2.019 |
| Resultat før skat | | -215.092 |
| Skat af årets resultat | 3 | 29.350 |
| Årets resultat | | -185.742 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -185.742 |
| Resultatdisponering | | -185.742 |

Cool Kids Entertainment ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. |
|---------------------------------|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre investeringsaktiver | 4 | 108.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>108.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>108.000</u> |
| Udskudte skatteaktiver | | 29.350 |
| Tilgodehavender | | <u>29.350</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>213.755</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>243.105</u> |
| Aktiver | | <u>351.105</u> |

Cool Kids Entertainment ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. |
|--|------|-----------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -185.742 |
| Egenkapital | | -145.742 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 496.427 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 420 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 496.847 |
| Gældsforpligtelser | | 496.847 |
| Passiver | | 351.105 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | |
| Eventualforpligtelser | 6 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | |

Cool Kids Entertainment ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Egenkapital 02-11-2021 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -185.742 | -185.742 |
| Egenkapital 31-12-2022 | 40.000 | -185.742 | -145.742 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2021/22

1. Personalemkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger | 1.846.714 |
| Andre omkostninger til social sikring | 852 |
| Andre personaleomkostninger | 32.353 |
| | <u>1.879.919</u> |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> |
|-----------------------------------|----------|

2. Finansielle omkostninger

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 2.019 |
| | <u>2.019</u> |

3. Skat af årets resultat

| | |
|----------------------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | -29.350 |
| | <u>-29.350</u> |

4. Andre investeringsaktiver

| | |
|--|----------------|
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 108.000 |
| Kostpris ultimo | <u>108.000</u> |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>108.000</u> |
|-------------------------------------|----------------|

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret gennem egen indtjening, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning om going concern.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.