

## PlayNsafe ApS

Kratholmvej 63  
5260 Odense S

CVR nr. 42 91 98 37

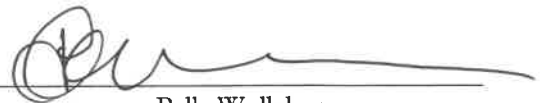
## Årsrapport 2021/22

Godkendt på generalforsamlingen

den

16/5

2023



Palle Wøllekær  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  |    |
|--|----|
| <b>Påtegninger</b>                                       |    |
| Ledelsespåtegning.....                                   | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....    | 4  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                             |    |
| Selskabsoplysninger.....                                 | 5  |
| Ledelsesberetning .....                                  | 6  |
| <b>Årsregnskab 13. december 2021 - 31. december 2022</b> |    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                            | 7  |
| Resultatopgørelse.....                                   | 10 |
| Balance .....  | 11 |
| Egenkapitalopgørelse.....                                | 13 |
| Noter .....  | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for PlayNsafe ApS.

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

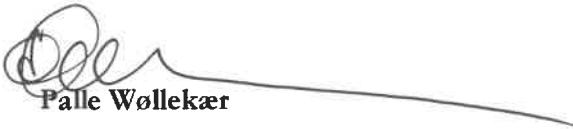
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. marts 2023

Direktion



Palle Wøllekær

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i PlayNsafe ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PlayNsafe ApS for perioden 13. december 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

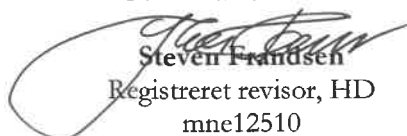
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Odense, den 21. marts 2023

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

  
Steven Frandsen  
Registreret revisor, HD  
mnc12510

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | PlayNsafe ApS<br>Kratholmvej 63<br>5260 Odense S  |
|                      | Telefon: 86 28 80 45<br>E-mail: <a href="mailto:palle@copla.dk">palle@copla.dk</a>                                |
|                      | CVR-nr.: 42 91 98 37<br>Stiftet: 13. december 2021<br>Kommune: Odense<br>Regnskabsår: 13. december - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Palle Wøllekær  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank<br>Sdr. Boulevard 39-41<br>5000 Odense C  |
| <b>Revisor</b>       | VH Revision<br>Registrerede Revisorer ApS<br>Børstenbindervej 12B<br>5230 Odense M                                |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at producere og sælge faldmætter og dermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119 og har i den forbindelse modtaget støtteerklæring fra selskaberne Wøllekær Holding ApS og Lyngvigvej 12 ApS. Der henvises til note 1 i regnskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PlayNsafe ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

|                              | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år            | 0 %              |

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

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/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 13. DECEMBER TIL 31. DECEMBER**

|  | 2021/22         |
|--|-----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b> .....                     | <b>-65.569</b>  |
| Afskrivninger.....                         | -54.000         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                | <b>-119.569</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....       | -38.816         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             | <b>-158.385</b> |
| Beregnete skatter.....                     | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                | <b>-158.385</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                 |
| Overført resultat .....                    | -158.385        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....              | <b>-158.385</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

|   | 2022             |
|---|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                    |                  |
| Produktionsanlæg og maskiner.....                 | 216.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>216.000</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>216.000</b>   |
| Varelager .....                                   | 701.775          |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>701.775</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 94.325           |
| Andre tilgodehavender.....                        | 60.925           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>155.250</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>857.025</b>   |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.073.025</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

|   | 2022             |
|---|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                               |                  |
| Virksomhedskapital.....                       | 40.000           |
| Overført resultat.....                        | -158.385         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>-118.385</b>  |
| <br>  |                  |
| Kreditinstitutter.....                        | 967.217          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 223.944          |
| Anden gæld.....                               | 249              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   | <b>1.191.410</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                | <b>1.191.410</b> |
| <br>  |                  |
| <b>PASSIVER.....</b>                          | <b>1.073.025</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|  | 2022            |
|--|-----------------|
| Virksomhedskapital primo .....         | 40.000          |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b> | <b>40.000</b>   |
| Årets resultat.....                    | -158.385        |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>   | <b>-158.385</b> |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                | <b>-118.385</b> |

## NOTER

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt sin kapital. Selskaberne Wøllekær Holding ApS og Lyngvigvej 12 ApS har erklæret, at de vil yde lån til selskabet, som sikrer, at selskabet kan fortsætte sin drift som going concern i 2023.

### 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser:  | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser:  | Ingen |
| Leasingforpligtelser:  | Ingen |

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der kautioneret af 3. mand.

21. marts 2023

SF/JPE/CC/2