

Playground Production ApS

Hjemstedsadresse: Esromgade 15, 2. 11., 2200 København N

CVR-nummer 34 89 82 94

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Kristian Ussing Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Playground Production ApS Esromgade 15 1 1211 2200 København N Hjemstedskommune: København
Direktion	Kristian Ussing Andersen
Stiftelsesdato	1. januar 2013
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været at drive tv-, film og produktionsselskab samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en kort årrække. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at støtte selskabet finansielt frem til 1. juli 2018. Årsregnskabet aflægges efter principperne for going concern.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Playground Production ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017.

Direktion

Kristian Ussing Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Playground Production ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Playground Production ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 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.

Helsingør, den 30. november 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Playground Production ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af selskabets produkter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omkostninger omfatter omkostninger er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Napfugl IVS ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scarpværdi	0%
---	----------	----------------------	----

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Napfugl IVS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 nettoskatteaktiver 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	2.502.332	1.402.617
1	Personaleomkostninger	2.729.708	2.159.161
	Afskrivninger	157.442	142.365
	Resultat af primær drift	-384.818	-898.909
	Finansielle indtægter	0	720.216
	Finansielle omkostninger	38.301	58.346
	Resultat før skat	-423.119	-237.039
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-423.119	-237.039
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-423.119	-237.039
	Disponeret	-423.119	-237.039

Balance 30. juni 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.569	253.503
4 Materielle anlægsaktiver	151.569	253.503
Anlægsaktiver	151.569	253.503
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	626.851	369.195
Periodeafgrænsningsposter	0	1.420
Tilgodehavender	626.851	370.615
Likvide beholdninger	102.362	79.809
Omsætningsaktiver	729.213	450.424
Aktiver i alt	880.782	703.927

Balance 30. juni 2017

Passiver

Note		2017	2016
	Selskabskapital	80.001	80.001
	Overført resultat	-718.379	-295.260
	Foreslået udbytte	0	0
5	Egenkapital	-638.378	-215.259
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.451	131.692
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	200.000
	Anden gæld	1.229.709	587.494
	Kortfristet gæld	1.519.160	919.186
	Gæld i alt	1.519.160	919.186
	Passiver i alt	880.782	703.927
6	Eventualforpligtelser		
7	Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.599.648	2.045.131
Pensioner	110.697	92.976
Andre omkostninger til social sikring	19.363	21.054
	<u>2.729.708</u>	<u>2.159.161</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra kapitalandele i ass.virksomheder	<u>0</u>	<u>720.216</u>
	<u>0</u>	<u>720.216</u>
3		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2016	478.584
Årets tilgang	55.508
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni 2017	534.092
Afskrivninger 1. juli 2016	225.081
Årets afskrivninger	157.442
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2017	382.523
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	151.569

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2016	80.001	-295.260	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-423.119	0
Egenkapital 30. juni 2017	80.001	-718.379	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Napfugl IVS ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

Noter til årsrapporten

7 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en kort årrække. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at støtte selskabet finansielt frem til 1. juli 2018. Årsrapporten aflægges efter principperne for going concern.