

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Custom Cash Nordic ApS**

Laplandsgade 4  
2300 København S

### **Årsrapport 17/10 2017 - 31/8 2018**

1. regnskabsår

CVR-nr : 39 04 59 31

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 6. december 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Nikolaj Ammentorp Østergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                   | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Indholdsfortegnelse                               | 1           |
| Selskabsoplysninger                               | 2           |
| Ledelsespåtegning                                 | 3           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning        | 4           |
| Ledelsesberetning                                 | 7           |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 8           |
| Resultatopgørelse for året 17/10 2017 - 31/8 2018 | 11          |
| Balance pr. 31. august 2018                       | 12          |
| Noter til årsregnskabet                           | 14          |

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Custom Cash Nordic ApS  
Laplandsgade 4  
2300 København S

**CVR-nr.:** 39 04 59 31  
**Regnskabsår:** 17/10 2017 - 31/8 2018

---

**Bestyrelse**

---

Nikolaj Ammentorp Østergaard  
Philip Christopher Schwarck

---

**Direktion**

---

Nikolaj Ammentorp Østergaard

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

Custom Cash ApS, København

---

**Tilknyttede virksomheder**

---

Logos Island, Island

Custom Cash Sweden AB, Sverige

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 17/10 2017 - 31/8 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. december 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Nikolaj Ammentorp Østergaard

### I bestyrelsen

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Philip Christopher Schwarck

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Custom Cash Nordic ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Custom Cash Nordic ApS for regnskabsåret 17/10 2017 - 31/8 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17/10 2017 - 31/8 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

\* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

\* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

\* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

\* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

\* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 6. december 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med etablering og drift af systemer og koncepter til brug i forbindelse med administration af momsrefusion til turister og andre.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotabet består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skatemæssige underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsdatoen.

##### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

##### Likvide beholdninger

Likvider består af likvide beholdninger.

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrasket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 17/10 2017 - 31/8 2018

| <u>Note</u>                                           | <u>2017/2018</u>  |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      | <b>-840.876</b>   |
| 1 Personaleomkostninger                               | <b>-968.340</b>   |
| <b>Resultat af primær drift</b>                       | <b>-1.809.216</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <b>-36.381</b>    |
| 2 Finansielle omkostninger                            | <b>-15.170</b>    |
| <b>Resultat før skat</b>                              | <b>-1.860.767</b> |
| Skat af årets resultat                                | <b>400.385</b>    |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>-1.460.382</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | <b>0</b>          |
| Overført resultat                                     | <b>-1.460.382</b> |
| <b>Disponeret i alt</b>                               | <b>-1.460.382</b> |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. august 2018**

| <u>Note</u>                              | <u>2017/2018</u> |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 30.479           |
| Andre tilgodehavender                    | 82.542           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>113.021</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b>113.021</b>   |
| <br><b>Omsætningsaktiver</b>             |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |                  |
| Andre tilgodehavender                    | 419.148          |
| Periodeafgrænsningsposter                | 4.533            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>             | <b>423.681</b>   |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>          |                  |
| Likvide beholdninger                     | 162.877          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>        | <b>162.877</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b>586.558</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                     | <b>699.579</b>   |

## Balance - Passiver pr. 31. august 2018

| <u>Note</u>                                    | <u>2017/2018</u> |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                             |                  |
| 3 Selskabskapital                              | 50.000           |
| 4 Overført resultat                            | 319.618          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>369.618</b>   |
| <br>                                           |                  |
| 5 <b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>     |                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              | 832              |
| Anden gæld                                     | 196.458          |
| <b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b> | <b>197.290</b>   |
| <br>                                           |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>       |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 39.677           |
| Anden gæld                                     | 92.994           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b> | <b>132.671</b>   |
| <b>Gældsforpligtigelser i alt</b>              | <b>329.961</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>699.579</b>   |
| <br>                                           |                  |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger                 |                  |
| 7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver   |                  |

## Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u>                                                                             | <u>2017/2018</u>      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                                          |                       |
| Lønninger                                                                               | 908.253               |
| Pensioner                                                                               | 44.710                |
| Sociale bidrag og personaleomkostninger                                                 | 15.377                |
| Refusioner                                                                              | <u>0</u>              |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                                                      | <b><u>968.340</u></b> |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde | 1                     |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                                                       |                       |
| Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 14.               |                       |
| <b>3 Selskabskapital</b>                                                                |                       |
| Anpartskapital, selskabsstiftelse                                                       | <u>50.000</u>         |
| <b>Selskabskapital i alt</b>                                                            | <b><u>50.000</u></b>  |
| <b>4 Overført resultat</b>                                                              |                       |
| Årets overførte resultat                                                                | -1.460.382            |
| Kapitalskud moder                                                                       | <u>1.780.000</u>      |
| <b>Overført resultat i alt</b>                                                          | <b><u>319.618</u></b> |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtigelser</b>                                              |                       |
| Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.                                |                       |
| <b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>                                                   |                       |
| Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.           |                       |
| <b>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>                                       |                       |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser.                                              |                       |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Philip Christopher Schwarck

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Custom Cash Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-370298619561

IP: 93.162.xxx.xxx

2018-12-07 14:10:27Z

NEM ID 

## Nikolaj Ammentorp Østergaard

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Custom Cash Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-840872067281

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-12-12 18:26:32Z

NEM ID 

## Nikolaj Ammentorp Østergaard

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Custom Cash Nordic ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-840872067281

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-12-12 18:26:32Z

NEM ID 

## Michel Mandrup

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-13 06:57:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4VQYI-H04KD-3F2W1-UEZOY-JONQ5-FBWT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>