

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Custom Cash Nordic ApS

Laplandsgade 4
2300 København S

Årsrapport 1/9 2020 - 31/8 2021

4. regnskabsår

CVR-nr : 39 04 59 31

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31. januar 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Nikolaj Ammentorp Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for året 1/9 2020 - 31/8 2021	11
Balance pr. 31. august 2021	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Custom Cash Nordic ApS
Laplandsgade 4
2300 København S

CVR-nr.: 39 04 59 31
Regnskabsår: 1/9 2020 - 31/8 2021

Bestyrelse

Nikolaj Ammentorp Østergaard
Philip Christopher Schwarck

Direktion

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Revisor

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

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Ejere

Custom Cash ApS, København

Tilknyttede virksomheder

Custom Cash Iceland Ehf., Island

Custom Cash Sweden AB, Sverige

Revidata
Registrerede revisorer

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/9 2020 - 31/8 2021, 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 31. januar 2022

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Nikolaj Ammentorp Østergaard

I bestyrelsen

Nikolaj Ammentorp Østergaard
Bestyrelsesformand

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 1/9 2020 - 31/8 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/9 2020 - 31/8 2021 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 31. januar 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

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.

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.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter omfatter modtaget lønkompensation.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsomkostninger	10 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af værdireguleringer af de enkelte tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre 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 skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger fratrukket løbende afskrivninger reduceret med udskudt skat bindes på en bunden reserve under egenkapitalen kaldet "Reserve for udviklingsomkostninger".

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 deklareringsstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

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 1/9 2020 - 31/8 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttotab	-333.108	-377.545
1 Personaleomkostninger	-1.509.853	-1.603.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.200	-3.033
Resultat af primær drift	-1.848.161	-1.984.029
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-30.479
2 Andre finansielle indtægter	501	120
3 Andre finansielle omkostninger	-41.993	-19.424
Resultat før skat	-1.889.653	-2.033.812
Skat af årets resultat	413.824	118.412
Årets resultat	-1.475.829	-1.915.400
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for udviklingsomkostninger	-4.056	38.194
Overført overskud eller underskud	-1.471.773	-1.953.594
Disponeret i alt	-1.475.829	-1.915.400

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. august 2021**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>43.767</u>	48.967
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>43.767</u>	48.967
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.809.333	0
Andre tilgodehavender	<u>8.000</u>	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.817.333</u>	8.000
Anlægsaktiver i alt	<u>2.861.100</u>	56.967
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.830	61.274
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	556.720	142.412
Andre tilgodehavender	23.229	20.680
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.334</u>	81.710
Tilgodehavender i alt	<u>715.113</u>	306.076
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>8.371</u>	138.804
Likvide beholdninger i alt	<u>8.371</u>	138.804
4 Omsætningsaktiver i alt	<u>723.484</u>	444.880
Aktiver i alt	<u>3.584.584</u>	501.847

Balance - Passiver pr. 31. august 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	34.138	38.194
Overført overskud eller underskud	<u>-3.017.341</u>	<u>-1.545.567</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.933.203</u>	<u>-1.457.373</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.458.008	1.377.727
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>369.276</u>	<u>178.421</u>
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>5.827.284</u>	<u>1.556.148</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	48.531	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	292.878	198.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>349.094</u>	<u>204.260</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>690.503</u>	<u>403.072</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>6.517.787</u>	<u>1.959.220</u>
Passiver i alt	<u>3.584.584</u>	<u>501.847</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.442.552
Pensioner	32.542
Andre omkostninger til social sikring	34.759
Personaleomkostninger i alt	1.509.853
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	3
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	1.529.783
Pensioner	39.647
Andre omkostninger til social sikring	34.021
Personaleomkostninger sidste år i alt	1.603.451
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	3
2 Andre finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0	
3 Andre finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 41.	
4 Omsætningssaktiver	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 438.	
5 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0	1
6 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	

Noter til årsregnskabet**2020/2021****Note****7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 72.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Da årsrapporten herunder opgørelse af skattepligtig indkomst endnu ikke er udarbejdet for administrationsselskabet, er det ikke muligt at oplyse den talmæssige værdi. Der henvises til administrationsselskabet V. Rørsgaard Trading A/S cvr: 24429113 årsrapport 2020/2021.

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring for tilførsel af den fornødne kapital til gennemførelse af driften i tilknyttet virksomhed frem til 31/8 2022.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 704.

8 Usædvanlige forhold

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft negativ indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Kapitalejer har afgivet indeståelseserklæring for selskabets fortsatte drift indtil 31. august 2022.

Tredjemand har afgivet indeståelseserklæring for selskabet, moderselskabet og tilknyttet virksomheds fortsatte drift indtil 31. august 2022 for i alt t.kr. 4.441.

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Som Direktør
På vegne af Custom Cash Nordic ApS
PID: 9208-2002-2-840872067281
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2022 kl.: 09:25:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Custom Cash Nordic ApS
PID: 9208-2002-2-840872067281
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2022 kl.: 09:25:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Nikolaj Ammentorp Østergaard

Som Dirigent
På vegne af Custom Cash Nordic ApS
PID: 9208-2002-2-840872067281
Tidspunkt for underskrift: 01-02-2022 kl.: 09:25:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Philip Christopher Schwarck

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Custom Cash Nordic ApS
PID: 9208-2002-2-370298619561
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2022 kl.: 17:49:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2022 kl.: 23:36:31
Underskrevet med NemID

NEM ID