



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

REPAYTIO IVS

C/O DENNIS TRANEKÆR HOSTRUP, KÆRHAVEGÅRDVEJ 204, 9270 KLARUP

ÅRSRAPPORT

17. APRIL 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. februar 2020

Dennis Hostrup

CVR-NR. 39 49 21 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 17. april 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Repaytio IVS c/o Dennis Tranekær Hostrup, Kærhavegårdvej 204 9270 Klarup |
| | CVR-nr.: 39 49 21 05 |
| | Stiftet: 17. april 2018 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 17. april 2018 - 30. september 2019 |
| Direktion | Dennis Tranekær Hostrup |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. april 2018 - 30. september 2019 for Repaytio IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. april 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 10. februar 2020

Direktion:

Dennis Tranekær Hostrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Repaytio IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Repaytio IVS for regnskabsåret 17. april 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 10. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af en betalingsløsning for virksomheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 17. APRIL - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|
| BRUTTOTAB | | -14.842 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 766 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -5.141 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -19.217 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 6.352 |
| ÅRETS RESULTAT | | -12.865 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | | -12.865 |
| I ALT | | -12.865 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. |
|---|----------|----------------|
| Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger..... | | 643.794 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 4 | 643.794 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 643.794 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 663 |
| Andre tilgodehavender..... | | 145.332 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 118.051 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 12.359 |
| Tilgodehavender..... | | 276.405 |
| Likvide beholdninger..... | | 15.190 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 291.595 |
| AKTIVER..... | | 935.389 |
| | | |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital..... | | 1 |
| Reserve for udviklingsomkostninger..... | | 502.159 |
| Overført resultat..... | | -515.024 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | -12.864 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 124.058 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 124.058 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 23.835 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 15.000 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 649.039 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 1.619 |
| Anden gæld..... | | 134.702 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 824.195 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 824.195 |
| PASSIVER..... | | 935.389 |
| Eventualposter mv. | 6 | |

NOTER

| | 2018/19 kr. | Note | | |
|---|---|---|----------------------|----------------|
| Personaleomkostninger | | 1 | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 | | | | |
| | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | | 2 | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 5.141 | | | |
| | 5.141 | | | |
| | | | | |
| Skat af årets resultat | | 3 | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -130.410 | | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 124.058 | | | |
| | -6.352 | | | |
| | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 4 | | |
| | Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger | | | |
| Tilgang..... | 643.794 | | | |
| Kostpris 30. september 2019..... | 643.794 | | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019..... | 643.794 | | | |
| | | | | |
| Egenkapital | | 5 | | |
| | Selskabs- kapital | Reserve for udviklingsoml ostninger | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital 17. april 2018..... | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | | -12.865 | -12.865 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger..... | | 502.159 | -502.159 | |
| Egenkapital 30. september 2019..... | 1 | 502.159 | -515.024 | -12.864 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TRODEN HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Repaytio IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.