

REPAYTIO IVS

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

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. februar 2021

Dennis Hostrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	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: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Dennis Tranekær Hostrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 17. februar 2021

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 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 forpligtede 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 17. februar 2021

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.920 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -42.500 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital. Det er ledelsens forventning, at forbedringer i driften i de kommende regnskabsår vil medføre en reetablering af selskabets egenkapitalforhold. Årsregnskabet for selskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOTAB.....		-14.920	-14.842
Andre finansielle indtægter.....		-1.309	766
Andre finansielle omkostninger.....	2	-11.605	-5.141
RESULTAT FØR SKAT.....		-27.834	-19.217
Skat af årets resultat.....	3	-14.666	6.352
ÅRETS RESULTAT.....		-42.500	-12.865
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-42.500	-12.865
I ALT.....		-42.500	-12.865

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger		652.712	643.794
Immaterielle anlægsaktiver	4	652.712	643.794
ANLÆGSAKTIVER		652.712	643.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31	663
Andre tilgodehavender		153.710	145.332
Tilgodehavende selskabsskat		118.051	118.051
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		17.232	12.359
Tilgodehavender		289.024	276.405
Likvide beholdninger		1.434	15.190
OMSÆTNINGSAKTIVER		290.458	291.595
AKTIVER		943.170	935.389
PASSIVER			
Selskabskapital		1	1
Reserve for udviklingsomkostninger		509.115	502.159
Overført resultat		-564.480	-515.024
EGENKAPITAL		-55.364	-12.864
Hensættelse til udskudt skat		143.597	124.058
HENSATTE FORPLIGTELSE		143.597	124.058
Modtagne forudbetalinger fra kunder		736	23.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld, tilknyttede virksomheder		700.526	649.039
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.619	1.619
Anden gæld		137.056	134.702
Kortfristede gældsforpligtelser		854.937	824.195
GÆLDSFORPLIGTELSE		854.937	824.195
PASSIVER		943.170	935.389
Eventualposter mv.	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	1	502.159	-515.024	-12.864
Forslag til resultatdisponering.....			-42.500	-42.500
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		6.956	-6.956	0
Egenkapital 30. september 2020.....	1	509.115	-564.480	-55.364

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
 Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	6.711	5.141	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.894	0	
	11.605	5.141	
 Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-4.873	-130.410	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	9.498	0	
Regulering af udskudt skat.....	10.041	124.058	
	14.666	-6.352	
 Immaterielle anlægsaktiver			4
		Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. oktober 2019.....		643.794	
Tilgang.....		8.918	
Kostpris 30. september 2020.....		652.712	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		652.712	
 Eventualposter mv.			5
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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TRODEN HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Repaytio IVS for 2019/20 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.