

Fastställelseintyg

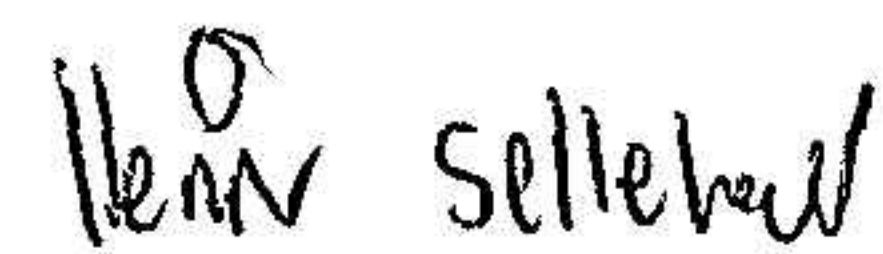
TruePAY AB (559192-3320)

Räkenskapsår 2023-09-01 – 2024-08-31

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-28. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Malmö, 2025-02-28



Henrik Sellehed, Verkställande direktör

Årsredovisning

för

TruePAY AB

Org.nr. 559192-3320

Räkenskapsåret

2023-09-01 – 2024-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter av årsredovisning	8

Styrelsen och verkställande direktören för TruePAY AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01-2024-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget skall tillhandahålla betalningstjänster och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Malmö.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 91 % av Kassacentralen Holding AB.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	66 608 617	61 704 072	47 008 227	11 808 166	4 871 701
Resultat efter finansiella poster	23 534 909	25 958 196	20 136 734	1 978 792	1 075 238
Balansomslutning	28 248 148	36 618 085	25 122 671	11 866 893	5 569 606
Soliditet (%)	66,26	59,02	63,80	16,45	16,10

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	977 735	20 582 917	21 610 652
Utdelning		-21 500 000		-21 500 000
Balanseras i ny räkning		20 582 917	-20 582 917	0
Årets resultat			18 606 870	18 606 870
Belopp vid årets utgång	50 000	60 652	18 606 870	18 717 522

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	60 653
Årets resultat	18 606 870
Summa	18 667 522

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	
Balanseras i ny räkning	18 667 522
Summa	18 667 522

D

2025032001218

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		66 608 617	61 704 072
Övriga rörelseintäkter		45 833	132 795
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		66 654 450	61 836 867
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-38 297 296	-31 713 120
Övriga externa kostnader		-1 050 914	-689 853
Personalkostnader	2	-2 652 419	-2 650 826
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 161 636	-831 303
Övriga rörelsekostnader		-43 040	-3 636
Summa rörelsens kostnader		-43 205 305	-35 888 738
Rörelseresultat		23 449 146	25 948 129
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		242 018	15 232
Räntekostnader och liknande resultatposter		-156 256	-5 165
Summa resultat från finansiella poster		85 763	10 067
Resultat efter finansiella poster		23 534 909	25 958 196
Resultat före skatt		23 534 909	25 958 196
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 928 039	-5 375 279
Årets resultat		18 606 870	20 582 917

B

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	0	226 498
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	226 498
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 354 358	2 089 689
Summa materiella anläggningstillgångar		2 354 358	2 089 689
Summa anläggningstillgångar		2 354 358	2 316 187
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		6 886 321	9 618 824
Summa varulager m.m.		6 886 321	9 618 824
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 405 155	3 208 244
Fordringar hos koncernföretag		3 725 774	6 305 888
Övriga fordringar		5 095 000	72
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 115 162	229 961
Summa kortfristiga fordringar		14 341 091	9 744 165
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 666 378	14 938 909
Summa kassa och bank		4 666 378	14 938 909
Summa omsättningstillgångar		25 893 790	34 301 898
SUMMA TILLGÅNGAR		28 248 148	36 618 085

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		60 652	977 736
Årets resultat		18 606 870	20 582 917
Summa fritt eget kapital		18 667 522	21 560 653
Summa eget kapital		18 717 522	21 610 653
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 051 403	2 648 256
Skulder till koncernföretag		338 408	608 557
Aktuella skatteskulder		4 253 020	8 882 274
Övriga skulder		1 318 526	1 682 360
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 569 269	1 185 985
Summa kortfristiga skulder		9 530 626	15 007 432
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 248 148	36 618 085

2025032001720

Noter

Not 1 – Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Skatter

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjande period. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjande perioder tillämpas:

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter		
Typ av tillgång	20	5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer		
Typ av tillgång	20	5

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först-in först- ut-principen använts.

Not 2 – Personal

Medelantalet anställda

	2024-08-31	2023-08-31
Medelantalet anställda	4	5

Not 3 – Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 132 486	1 132 486
Utgående anskaffningsvärden	1 132 486	1 132 486
Ingående avskrivningar	-905 988	-679 491
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-226 498	-226 497
Utgående avskrivningar	-1 132 486	-905 988
Redovisat värde	0	226 498

Not 4 – Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 396 748	3 250 451
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 237 770	739 656
Försäljningar/utrangeringar	-37 963	-593 359
Utgående anskaffningsvärden	4 596 555	3 396 748
Ingående avskrivningar	-1 307 059	-1 098 817
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar		396 564
Årets avskrivningar	-935 138	-604 806
Utgående avskrivningar	-2 242 197	-1 307 059
Redovisat värde	2 354 358	2 089 689

Not 5 – Upplýsning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

	Företagets namn	Organisations- nummer	Säte
Moderföretag i den största koncernen	Kassacentralen Holding AB	559246-6568	Malmö

9

2025032001223

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Malmö

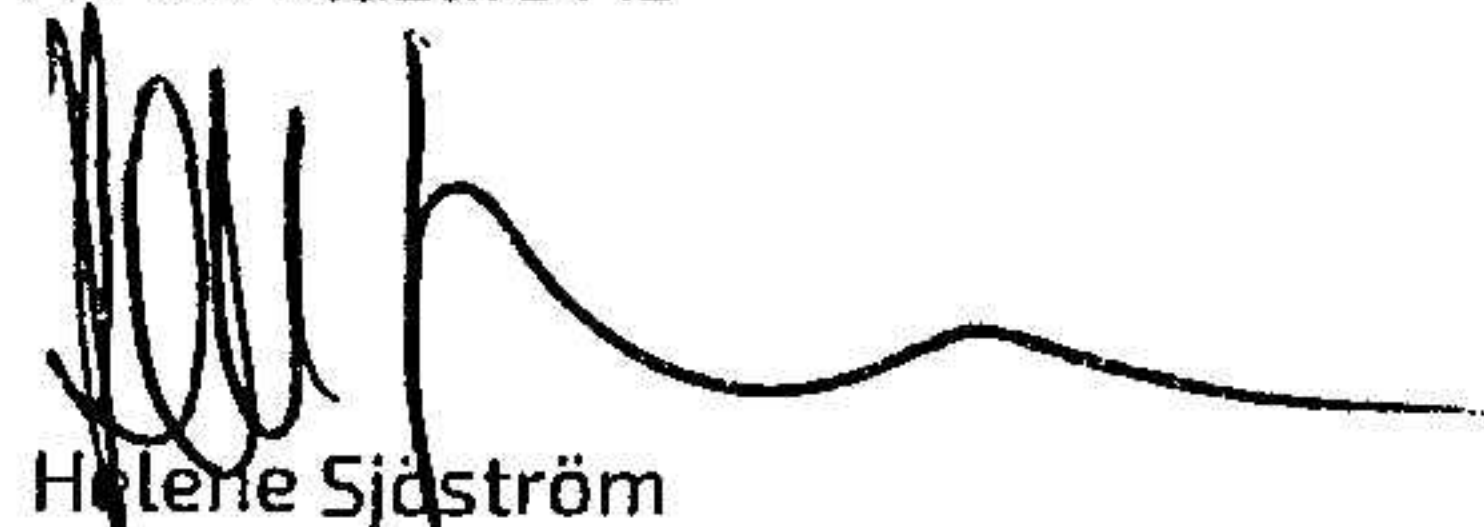

Henrik Sellehed

2025-02-28

Styrelseledamot, Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2025-02-28

Forvis Mazars AB


Helene Sjöström

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TruePAY AB
Org. nr 559192-3320

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TruePAY AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TruePAY AB:s finansiella ställning per den 2024-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till företaget enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorans ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de

ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TruePAY AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till företaget enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige

alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Lund den 28 februari 2025

Forvis Mazars AB



Helene Sjöström

Auktoriserad revisor