

Fastställelseintyg

TruePAY AB (559192-3320)

Räkenskapsår 2022-09-01 – 2023-08-31

Undertecknad styrelseledamot i TruePAY AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 2024-02-13. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

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

Malmö, 2024-02-13


Henrik Sellehed

ÅRSREDOVISNING

för

TruePAY AB

Org.nr. 559192-3320

Räkenskapsåret

2022-09-01 — 2023-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter av årsredovisning	9

TruePAY AB

Org.nr 559192-3320

Styrelsen och verkställande direktören för TruePAY AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

2024022905302

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget skall tillhandahålla betalningstjänster och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är 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

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2019
Nettoomsättning	61 704 072	47 008 227	11 808 166	4 871 701	21 198
Resultat efter finansiella poster	25 958 196	20 136 734	1 978 792	1 075 238	2 233
Balansomslutning	36 618 085	25 122 671	11 866 893	5 569 606	129 666
Soliditet (%)	59,02	63,80	16,45	16,10	39,91

Nyckeltalsdefinitioner

Förändringar i eget kapital (EK)

	Not	Aktiekapital	Övrigt fritt EK	Årets resultat	Summa fritt EK
Belopp vid årets ingång		50 000	2 226	15 975 510	15 977 736
Resultatdisposition enl. beslut av årsstämma			15 975 510	-15 975 510	0
Utdelning extrastämma			-15 000 000		-15 000 000
Årets resultat				20 582 917	20 582 917
Belopp vid årets utgång		50 000	977 736	20 582 917	21 560 653

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	977 736
Årets resultat	20 582 917
Summa	21 560 653

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	21 500 000
Balanseras i ny räkning	60 653
Summa	21 560 653

TruePAY AB

Org.nr 559192-3320

Yttrande från styrelsen

Styrelsen har gjort bedömningen att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till dom krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Den förslagna vinstutdelningen är därför förenlig med vad som anges i aktiebolagslagen 17 kap. 3§ andra och tredje styckena.

2024022905303

Penneo dokumentnyckel: VSYN8-D1EEP-TKDP-08E2E-QUZPF-ZQ11T

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		61 704 072	47 008 227
Övriga rörelseintäkter		132 795	20 638
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		61 836 867	47 028 865
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-31 713 120	-24 113 987
Övriga externa kostnader		-689 853	-710 232
Personalkostnader	2	-2 650 826	-1 166 697
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-831 303	-876 587
Övriga rörelsekostnader		-3 636	-22 744
Summa rörelsens kostnader		-35 888 738	-26 890 247
Rörelseresultat		25 948 129	20 138 618
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 232	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 165	-1 884
Summa resultat från finansiella poster		10 067	-1 884
Resultat efter finansiella poster		25 958 196	20 136 734
Resultat före skatt		25 958 196	20 136 734
Skatter			
Skatt på årets resultat		-5 375 279	-4 161 224
Summa skatter		-5 375 279	-4 161 224
Årets resultat		20 582 917	15 975 510

Balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	226 498	452 995
Summa immateriella anläggningstillgångar		226 498	452 995
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 089 689	2 151 634
Summa materiella anläggningstillgångar		2 089 689	2 151 634
Summa anläggningstillgångar		2 316 187	2 604 629
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		9 618 824	7 516 502
Summa varulager m.m.		9 618 824	7 516 502
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 208 244	3 002 331
Fordringar hos koncernföretag		6 305 888	3 290 000
Övriga fordringar		72	57 918
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		229 961	32 477
Summa kortfristiga fordringar		9 744 165	6 382 726
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 938 909	8 618 814
Summa kassa och bank		14 938 909	8 618 814
Summa omsättningstillgångar		34 301 898	22 518 042
Summa tillgångar		36 618 085	25 122 671

TruePAY AB

Org.nr 559192-3320

2024022905306

Balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
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		977 736	2 226
Årets resultat		20 582 917	15 975 510
Summa fritt eget kapital		21 560 653	15 977 736
Summa eget kapital		21 610 653	16 027 736
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 648 256	102 839
Skulder till koncernföretag		608 557	1 197 421
Skatteskulder		8 882 274	4 367 213
Övriga skulder		1 682 360	1 514 492
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 185 985	1 912 970
Summa kortfristiga skulder		15 007 432	9 094 935
Summa eget kapital och skulder		36 618 085	25 122 671

Penneo dokumentnyckel: VSYN8-D1EEP-TKDPP-08E2E-QUZPF-ZQ11T

Noter

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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:

Typ av tillgång	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp var med de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

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.

Varulager

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

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:

Typ av tillgång	Antal år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5

Inkomstskatt

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.

Noter till resultaträkning

TruePAY AB

Org.nr 559192-3320

2024022905308

2 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	2023-08-31	2022-08-31
Medelantal anställda	5	4

Noter till balansräkning

3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 132 486	1 132 486
Utgående anskaffningsvärden	1 132 486	1 132 486
Ingående avskrivningar	-679 491	-452 994
Årets avskrivningar	-226 497	-226 497
Utgående avskrivningar	-905 988	-679 491
Redovisat värde	226 498	452 995

4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 250 451	1 943 975
Inköp	739 656	1 306 476
Försäljningar/utrangeringar	-593 359	
Utgående anskaffningsvärden	3 396 748	3 250 451
Ingående avskrivningar	-1 098 817	-448 727
Försäljningar/utrangeringar	396 564	
Årets avskrivningar	-604 806	-650 090
Utgående avskrivningar	-1 307 059	-1 098 817
Redovisat värde	2 089 689	2 151 634

Övriga noter

5 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Kassacentralen Holding AB, Org. nr 559246-6568, säte Malmö.

6 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Penneo dokumentnyckel: VSYN8-D1EEP-TKDP-08E2E-QUZPF-ZQ11T

TruePAY AB

Org.nr 559192-3320

2024022905309

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Malmö

Henrik Sellehed
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektroniska underskrifter.

Helene Sjöström
Auktoriserad revisor, Mazars AB

Penneo dokumentnyckel: VSYN8-D1EEP-TKDP-08EZE-QUZPF-ZQ11T

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

HENRIK SELLEHED

Styrelseledamot och

Serienummer: 19880701xxxx

IP: 98.128.xxx.xxx

2024-02-12 16:55:05 UTC



HELENE SJÖSTRÖM

Revisor

På uppdrag av: Mazars

Serienummer: 19770630xxxx

IP: 81.231.xxx.xxx

2024-02-13 09:09:55 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024022905310

Penneo dokumentnyckel: VSYN8-D1EEP-TKDPP-08E2E-QUZPF-ZQ11T

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 1 september 2022 - 31 augusti 2023.

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 31 augusti 2023 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 *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till TruePAY AB 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.

Revisorns 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. Risken 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 1 september 2022 - 31 augusti 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till TruePAY AB 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 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 revisionssed 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Vår revisionsberättelse har lämnats i Lund den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Mazars AB

Helene Sjöström
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

HELENE SJÖSTRÖM

Revisor

På uppdrag av: Mazars

Serienummer: 19770630xxxx

IP: 81.231.xxx.xxx

2024-02-13 09:02:08 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024022905313

Penneo dokumentnyckel: VWWEV-GY0XJ-EXFFA-VCNTF-66ZAM-KLY05