

## S-PAY A/S

Sofiendalsvej 66

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 14895809

## Årsrapport for 2015/16

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19.1.17



Steen Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for S-PAY A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. 12

### Direktion



Steen Rasmussen

### Direktør

### Bestyrelse



Henrik Anker Rasmussen

### Formand



Steen Rasmussen



Bodil Strandbygaard Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i S-PAY A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for S-PAY A/S for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 19. 11. 17

**Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

**Statsautoriseret revisor**

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	S-PAY A/S Sofiendalsvej 66 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	14895809
Stiftelsesdato	01-02-1991
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Anker Rasmussen, Formand Steen Rasmussen Bodil Strandbygaard Rasmussen
<b>Direktion</b>	Steen Rasmussen, Direktør
<b>Revisor</b>	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S

**Hoved- og nøgletal**

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:  
*Hovedtal er i tusinder.*

Detaljer om hoved- og nøgletal	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Resultat af primær drift	-4	-12	-30	72	-459
Årets resultat	-140	-131	91	-290	220
<b>Balancen:</b>					
Anlægsaktiver i alt	0	0	0	0	0
Aktiver i alt	234	369	526	456	865
Egenkapital i alt	112	252	384	293	583
<b>Nøgletal:</b>					
Afkastningsgrad (%)	-0,06	-2,79	-6,17	12,10	-34,06
Likviditetsgrad I	1,93	3,15	3,7	2,8	3,06
Soliditetsgrad (%)	48,06	68,29	72,96	64,23	67,36

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2010. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for S-PAY A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-3.525</b>	<b>-12.479</b>
Finansielle indtægter		3.330	0
Finansielle omkostninger	1	-25.622	-4.863
<b>Resultat før skat</b>		<b>-25.817</b>	<b>-17.342</b>
Skat af årets resultat		-114.006	-114.126
<b>Årets resultat</b>		<b>-139.823</b>	<b>-131.468</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-139.823	-131.468
		<b>-139.823</b>	<b>-131.468</b>

**Balance 30. september**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.026
Andre tilgodehavender		4.406	28.197
Udsudte skatteaktiver		226.016	340.022
<b>Tilgodehavender</b>		<u>230.422</u>	<u>369.245</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.314</u>	<u>-1</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>233.736</u>	<u>369.244</u>
<b>Aktiver</b>		<u>233.736</u>	<u>369.244</u>

**Balance 30. september**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	572.500	572.500
Overført resultat	3	-460.164	-320.341
<b>Egenkapital</b>		<b>112.336</b>	<b>252.159</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		99.452	95.139
Anden gæld		10.948	10.946
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>121.400</b>	<b>117.085</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>121.400</b>	<b>117.085</b>
<b>Passiver</b>		<b>233.736</b>	<b>369.244</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Virksomhedens formål	9		

**Noter**
**1. Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	951	4.530
Andre finansielle omkostninger	24.671	333
	<b>25.622</b>	<b>4.863</b>

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	572.500	572.500
Saldo ultimo	<b>572.500</b>	<b>572.500</b>

Selskabskapitalen er opdelt i 1.145 aktier á nominelt kr. 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-320.341	-188.873
Årets resultat	-139.823	-131.468
Saldo ultimo	<b>-460.164</b>	<b>-320.341</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift i årene fremover. Årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift, da selskabets kapitalejer (som samtidig er selskabets primære kreditor) har afgivet indeståelseserklæring om at ville tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet, for at selskabet kan vederlægge alle forfaldne krav 12 måneder fra årsregnskabets godkendelse.

**5. Eventualaktiver**

I balancen er optaget værdien af skatteaktiv på tkr. 226. Dette tal er udtryk for, hvad selskabet direkte kan anvende i forhold til sambeskattede selskabers udskudte skat. Herudover har selskabet et yderligere fremførbart skattemæssigt underskudt. Skatteværdien heraf er ikke optaget i balancen, med det kan oplyses, at det udgør tkr. 530.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der er ingen andre eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**8. Ejerskab**

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Steensbo ApS, Sofiendalsvej 74, 9200 Aalborg SV

**9. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet består af konsulentassistance.