

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

MSPAY ApS
CVR-nr. 32773362
Jægergårdsgade 118
8000 Aarhus C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Jan Ulrik Kjærsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MSPAY ApS
Jægergårdsgade 118
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32773362
Hjemsted: Aarhus C
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Christian Frismodt, formand
Peter Landrok

Direktion

Jan Ulrik Kjærsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for MSPAY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.06.2016

Direktion

Jan Ulrik Kjærsgaard

Bestyrelse

Christian Frismodt
formand

Peter Landrok

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MSPAY ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MSPAY ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Søren A. Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og handel med elektroniske betalingssystemer og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 9 t.kr. Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Ledelsen er bekendt med at selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation. Det er ledelsens forventning at selskabet i 2016 reetablerer egenkapitalen.

Selskabet er afhængig af at ejerkredsen bag selskabet fortsat stiller likviditet til rådighed, i det omfang som er nødvendigt for at selskabet kan servicere sine forpligtigelser løbende.

Ejerkredsen har iværksat tiltag for at undersøge muligheden for opstart af aktivitet i selskabet, således kapitalen vil blive reetableret gennem driften. Ejerkredsen bag selskabet har underskrevet en støtterklæring på at man vil støtte med den fornødne likviditet, hvorfor årsrapporten aflægges som going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.362)	(12.887)
Bruttoresultat		(12.362)	(12.887)
Af- og nedskrivninger	2	0	(34.000)
Driftsresultat		(12.362)	(46.887)
Skat af ordinært resultat	3	3.803	11.487
Årets resultat		(8.559)	(35.400)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(8.559)	(35.400)
		(8.559)	(35.400)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Udskudt skat		0	4.809
Andre tilgodehavender		0	539
Tilgodehavende selskabsskat		8.612	9.107
Tilgodehavender		<u>8.612</u>	<u>14.455</u>
Likvide beholdninger		<u>120.108</u>	<u>131.841</u>
Omsætningsaktiver		<u>128.720</u>	<u>146.296</u>
Aktiver		<u><u>128.720</u></u>	<u><u>146.296</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		592.500	592.500
Overført overskud eller underskud		<u>(559.201)</u>	<u>(550.642)</u>
Egenkapital		<u>33.299</u>	<u>41.858</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.181	94.288
Anden gæld		<u>10.240</u>	<u>10.150</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.421</u>	<u>104.438</u>
Gældsforpligtelser		<u>95.421</u>	<u>104.438</u>
Passiver		<u><u>128.720</u></u>	<u><u>146.296</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	592.500	(550.642)	41.858
Årets resultat	0	(8.559)	(8.559)
Egenkapital ultimo	592.500	(559.201)	33.299

Noter

1. Going concern

Årets resultat betegnes af ledelsen som utilfredsstillende. Forudsætningen for selskabets fortsatte drift er, at der tilføres kapital, der understøtter selskabets drift. Ejerkredsen har iværksat tiltag for at undersøge muligheden for opstart af aktivitet i selskabet, således kapitalen vil blive reetableret gennem driften. Selskabets hovedandpartshaver, FORSCO ApS, har afgivet en støtteerklæring for selskabet, hvor FORSCO ApS erklærer at indestå for selskabets fortsatte drift. Selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje, men det skal anføres at der er usikkerhed herom.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>34.000</u>
	<u>0</u>	<u>34.000</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(8.612)	(9.107)
Ændring af udskudt skat	<u>4.809</u>	<u>(2.380)</u>
	<u>(3.803)</u>	<u>(11.487)</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er pr. 04.11.2015 og fremadrettet sambeskattet med Frismodt Holding ApS (administrationsselskab). Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med 04.11.2015 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat til royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber, og fra 04.11.2015 er der solidarisk hæftelse for selskabsskatten, der måtte påhvile de sambeskattede selskaber. Indtil 03.11.2015 var selskabet sambeskattet med Forsco ApS som administrationsselskab.

5. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

FORSCO ApS, Aarhus, Mindet 6, 8000 Aarhus C

CRYPTOMATHIC A/S, Aarhus, Jægergårdsgade 118, 8000 Aarhus C