

---

# ***Cashbackpoint Nordic ApS***

Åboulevarden 31, 8000 Aarhus C

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 35 23 95 02

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/6 2016

Nikolaj Veje Amstrup  
Rasmussen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cashbackpoint Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. juni 2016

## Direktion

Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen

## Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard Sørensen  
formand

Erik Veje Rasmussen

Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cashbackpoint Nordic ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cashbackpoint Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

I balancen er indregnet udviklingsaktiver under udførelse med 3.754 tkr. Vi er ikke modtaget relevant dokumentation, som muliggør opnåelse af tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af denne post. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af udviklingsaktiver under udførelse i balancen og den mulige effekt på resultatopgørelsen.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for kapitaltab og den forventede finansiering. Forholdene indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens fortsatte drift.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 16. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Cashbackpoint Nordic ApS  
Åboulevarden 31  
8000 Aarhus C

Telefon: 21 62 84 44  
E-mail: support@cashbackpoint.dk  
Hjemmeside: www.cashbackpoint.dk

CVR-nr.: 35 23 95 02  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 10. maj 2013  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Aarhus

## Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard Sørensen, formand  
Erik Veje Rasmussen  
Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen

## Direktion

Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
www.pwc.dk

## Pengeinstitut

Danske Bank  
Kannikegade 4-6  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er markedsføring og salg af Cashbackpoint modellen i Skandinavien.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 3.231.046, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.846.855.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er hermed omfattet af selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem overskud i de kommende år.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.512.749</b>	<b>-852.933</b>
Personaleomkostninger		-2.039.277	-682.474
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.552.026</b>	<b>-1.535.407</b>
Finansielle indtægter	2	1.166	80.062
Finansielle omkostninger		-77.570	-8.553
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.628.430</b>	<b>-1.463.898</b>
Skat af årets resultat	3	397.384	-6.910
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.231.046</b>	<b>-1.470.808</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-3.231.046	-1.470.808
		<b>-3.231.046</b>	<b>-1.470.808</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		3.753.593	1.792.396
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.753.593</b>	<b>1.792.396</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.753.593</b>	<b>1.792.396</b>
Andre tilgodehavender		373.661	423.477
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>373.661</b>	<b>423.477</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>292.168</b>	<b>453.368</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>665.829</b>	<b>876.845</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.419.422</b>	<b>2.669.241</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.926.855	-1.695.809
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-4.846.855</b>	<b>-1.615.809</b>
Ansvarlig lånekapital		5.938.000	4.138.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.938.000</b>	<b>4.138.000</b>
Kreditinstitutter		3.000.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.458	5.458
Anden gæld		322.819	141.592
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.328.277</b>	<b>147.050</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.266.277</b>	<b>4.285.050</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.419.422</b>	<b>2.669.241</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har realiseret et underskud på 3.114.280 DKK og har en negativ egenkapital på 4.730.089 DKK. Selskabet er hermed omfattet af selskabslovens § 119.

Selskabet er i opstartsfasen og har siden etableringen videreudviklet Cashbackpoint modellen til det skandinaviske marked. Servicen er nu ved at være klar til endelig introduktion på markedet. I udviklingsperioden har selskabet genereret underskud, men ledelsen har gode indikationer og forventninger om, at selskabets produkt kan generere et fornuftigt indtægtsgrundlag.

Selskabet er hovedsageligt finansieret ved lån fra selskabsdeltagere, og der er til og med maj 2016 indskudt yderligere 770.000 DKK. Selskabsdeltagerne har herudover tilkendegivet, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet i de kommende år.

Ledelsen forventer, at der således vil kunne tilvejebringes tilstrækkelig indtjening og likviditet til at opretholde driften i selskabet i regnskabsåret 2016 og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ovenstående forhold indikerer dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.166	80.062
	<b>1.166</b>	<b>80.062</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	72.577
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-397.384	-65.667
	<b>-397.384</b>	<b>6.910</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingspro- jekter under ud- førelse DKK
Kostpris 1. januar	1.792.396
Tilgang i årets løb	1.961.197
Kostpris 31. december	<u>3.753.593</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.753.593</u></b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-1.695.809	-1.615.809
Årets resultat	0	-3.231.046	-3.231.046
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-4.926.855</u></b>	<b><u>-4.846.855</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

## 6 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	826.000	325.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	<u>-826.000</u>	<u>-325.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	405.332	325.000
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>-405.332</u>	<u>-325.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

## 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Thygesen Holding ApS, Industrivej 23, 6900 Skjern

Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen, Adolph Meyers Vej 7, 8000 Aarhus C

Veje Organisation ApS, Themsvej 42, 8240 Risskov

Cashbackpoint Ltd, 27 Broad Street, Wokingham Berkshire, RG40 1AU England

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cashbackpoint Nordic ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Udviklingsprojekter***

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

## Regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.