
Cashbackpoint Nordic ApS

Sverigesgade 6, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 35 23 95 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2018

Nikolaj Veje Amstrup
Rasmussen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. juni 2018

Direktion

Nikolaj Veje Amstrup Rasmussen

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard Sørensen
formand

Erik Veje Rasmussen

Nikolaj Veje Amstrup
Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cashbackpoint Nordic ApS

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Cashbackpoint Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis (”regnskabet”).

Grundlag for konklusion med forbehold

I balancen er indregnet udviklingsaktiver med TDKK 3.133. Vi har 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 i balancen og den mulige effekt på resultatopgørelsen.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af regnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed for-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skjern, den 19. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cashbackpoint Nordic ApS
Sverigesgade 6
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: 5. 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

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 3.752.277, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 11.155.715.

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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-2.023.267	-1.685.027
Personaleomkostninger	2	-845.325	-1.197.113
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-783.346</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-3.651.938	-2.882.140
Finansielle omkostninger		<u>-136.229</u>	<u>-135.323</u>
Resultat før skat		-3.788.167	-3.017.463
Skat af årets resultat	3	<u>35.890</u>	<u>460.881</u>
Årets resultat		<u>-3.752.277</u>	<u>-2.556.582</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-3.752.277</u>	<u>-2.556.582</u>
		<u>-3.752.277</u>	<u>-2.556.582</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.133.386	3.916.732
Immaterielle anlægsaktiver	4	3.133.386	3.916.732
Anlægsaktiver		3.133.386	3.916.732
Andre tilgodehavender		346.001	302.752
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		346.001	302.752
Likvide beholdninger		107.843	296.027
Omsætningsaktiver		453.844	598.779
Aktiver		3.587.230	4.515.511

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		130.511	163.139
Overført resultat		-11.366.226	-7.646.577
Egenkapital	5	-11.155.715	-7.403.438
Ansvarlig lånekapital		10.408.000	8.458.000
Langfristede gældsforpligtelser		10.408.000	8.458.000
Kreditinstitutter		3.893.536	3.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.441	95.880
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.408	42.717
Anden gæld		334.560	322.352
Kortfristede gældsforpligtelser		4.334.945	3.460.949
Gældsforpligtelser		14.742.945	11.918.949
Passiver		3.587.230	4.515.511
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har realiseret et underskud på DKK 3.752.277 og har en negativ egenkapital på DKK 11.155.715. 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 blevet introduceret på de skandinaviske marked. 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 februar 2018 indskudt yderligere DKK 1.600.000. 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 2018 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>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	744.673	1.136.280
Andre omkostninger til social sikring	12.926	20.771
Andre personaleomkostninger	87.726	40.062
	<u>845.325</u>	<u>1.197.113</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-35.890	-460.881
	<u>-35.890</u>	<u>-460.881</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar	3.916.732
Kostpris 31. december	3.916.732
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	783.346
Ned- og afskrivninger 31. december	783.346
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.133.386
Afskrives over	5 år

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af en APP til Cashbackpoint modellen til brug for det skandinaviske marked. Projektet er i 2016 færdigudviklet og lanceret på det danske marked. Projektet forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Forud for igangsætningen af projektet har virksomheden hos kunderne undersøgt behovet for en APP, hvilket blev positivt bekræftet.

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for udviklings- omkostninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	163.139	-7.646.577	-7.403.438
Årets udviklingsomkostninger	0	0	32.628	32.628
Årets af- og nedskrivning	0	-32.628	0	-32.628
Årets resultat	0	0	-3.752.277	-3.752.277
Egenkapital 31. december	80.000	130.511	-11.366.226	-11.155.715

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.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	689.000	862.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-2.487.000	-1.864.000
Overført til udskudt skatteaktiv	1.798.000	1.002.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	1.798.000	1.024.536
Nedskrivning til vurderet værdi	-1.798.000	-1.024.536
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

8 Nærtstående parter

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

C. Torp Holding ApS, Præstegårvej 4, 6900 Skjern

Veje Organisation ApS, Themsvej 42, 8240 Risskov

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

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cashbackpoint Nordic ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

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.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter 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- 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. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indregnet 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 gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.