

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

WordPay ApS

C/O You Group ApS, Amaliegade 6, 1256 København K

CVR-nr. 35 66 33 39

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2023.

Asbjørn Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for WordPay ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. oktober 2023

Direktion

Asbjørn Rasmussen

Bestyrelse

Christian Reese-You
Formand

Asbjørn Rasmussen

Thomas Bøge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i WordPay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WordPay ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

København, den 23. oktober 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | WordPay ApS C/O You Group ApS Amaliegade 6 1256 København K |
| | CVR-nr.: 35 66 33 39 Stiftet: 1. februar 2014 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Christian Reese-You, Formand Asbjørn Rasmussen Thomas Bøge |
| Direktion | Asbjørn Rasmussen |
| Revisor | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | WordPay Holding ApS 1256 København K |
| Dattervirksomhed | Wordpay Solutions ApS, 1256 København K |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje rettighederne til software udviklet i datterselskabet Wordpay Solutions ApS. Derudover at sælge licensaftaler til softwaren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat udgør -4.002 t.kr. mod -3.782 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat, som forventet.

Kapitalejerne støtter selskabets drift indtil selskabskapitalen er reetableret.

Der er i nyt regnskabsår tilført yderligere finansiering til moderselskabet, Wordpay Holding ApS, på t.kr. 1.110. Derudover forventes det at der via nye forhandlinger i regnskabsåret 2023/23, tilføres yderligere finansiering på t.kr. 14.000 - 35.000.

Ledelsen forventer at kunne afslutte forhandlingerne i slutningen af 2023, således at selskabet kan honorere krav i takt med at de forfalder samt reetablering af selskabets kapitalforhold. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WordPay ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægt fra gældseftergivelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter WordPay ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører, tilknyttet virksomhed, øvrige virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -13.589 | -1 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | -13.589 | -1 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed | -3.975.055 | -3.779 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-1.962</u> | <u>-2</u> |
| Resultat før skat | -3.990.606 | -3.782 |
| Skat af årets resultat | <u>-11.634</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | -4.002.240 | -3.782 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-4.002.240</u> | <u>-3.782</u> |
| Disponeret i alt | -4.002.240 | -3.782 |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 0 | 1 |
| Andre tilgodehavender | 42.491 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 42.491 | 1 |
| Omsætningsaktiver i alt | 42.491 | 1 |
| Aktiver i alt | 42.491 | 1 |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|---|--------------------|---------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | -11.877.482 | -7.875 |
| Egenkapital i alt | -11.837.482 | -7.835 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 11.764.928 | 7.574 |
| Gæld til øvrige virksomheder | 73.861 | 74 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 11.838.789 | 7.648 |
| Gæld til pengeinstitutter | 60 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 29.490 | 15 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 11.634 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 173 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 41.184 | 188 |
| Gældsforpligtelser i alt | 11.879.973 | 7.836 |
| Passiver i alt | 42.491 | 1 |

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 40.000 | -4.093.717 | -4.053.717 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -3.781.526 | -3.781.526 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | -7.875.243 | -7.835.243 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -4.002.240 | -4.002.240 |
| | 40.000 | -11.877.483 | -11.837.483 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat betragtes af ledelsen som forventet.

Kapitalejerne støtter selskabets drift indtil selskabskapitalen er reetableret.

Der er i nyt regnskabsår tilført yderligere finansiering til moderselskabet, Wordpay Holding ApS, på t.kr. 1.110. Derudover forventes det at der via nye forhandlinger i regnskabsåret 2023/23, tilføres yderligere finansiering på t.kr. 14.000 - 35.000.

Ledelsen forventer at kunne afslutte forhandlingerne i slutningen af 2023, således at selskabet kan honorere krav i takt med at de forfalder samt reetablering af selskabets kapitalforhold. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| | <u>1</u> | <u>1</u> |

Selskabet har i regnskabsåret (2021/22: kr.0) ikke udbetalt løn.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------------|-----------------|
| | <u>1.962</u> | <u>2</u> |
| | <u>1.962</u> | <u>2</u> |

Noter

| | 30/6 2023 kr. | 30/6 2022 t.kr. |
|--|----------------------|-----------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 50.000 | 50 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 50.000 | 50 |
| Opskrivninger 1. juli 2022 | -7.157.741 | -3.331 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -4.624.376 | -3.827 |
| Opskrivninger 30. juni 2023 | -11.782.117 | -7.158 |
| Modregnet i tilgodehavender | 11.732.117 | 7.108 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 11.732.117 | 7.108 |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | |
| | Egenkapital | Årets resultat |
| | kr. | kr. |
| Wordpay Solutions ApS, 1256 København K | 100 % -11.732.117 | -4.624.376 |
| | -11.732.117 | -4.624.376 |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WordPay Holding ApS, CVR-nr. 40867007, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Reese-You

Bestyrelsesformand

Serienummer: d09dcd10-42b1-41d5-b855-d712ebab2468

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-25 10:55:38 UTC



Asbjørn Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af636d63-f546-48e5-98dc-f112f3327689

IP: 202.73.xxx.xxx

2023-10-26 03:53:25 UTC



Asbjørn Rasmussen

Direktør og dirigent

Serienummer: af636d63-f546-48e5-98dc-f112f3327689

IP: 202.73.xxx.xxx

2023-10-26 03:53:25 UTC



Thomas Bøge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 208acc84-b37d-4dc9-bc3a-9bb812488844

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-11-02 18:19:09 UTC



Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7fdfba47-031d-4f32-8919-12c7730bdb86

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-11-03 14:31:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: U46DG-V0C5E-A4HNK-ISGJU-CYZMS-T7EP2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**