

SafePay ApS

Vestagervej 1, 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 36 54 45 89

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:



.....
Lars Kallestrup



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SafePay ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.


Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018
Direktion:



Zsuzsa Tárkányi-Gottfriedné
CEO



Lars Kallestrup
CFO

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SafePay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SafePay ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

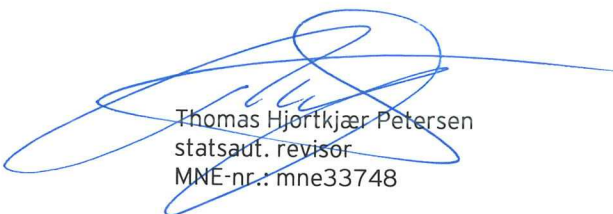
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Hjortkjær Petersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33748

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Navn	SafePay ApS
Adresse	Vestagervej 1, 1., 2100 København Ø
Hjemstedskommune	København
CVR-nr.	36 54 45 89
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Zsuzsa Tárkányi-Gottfriedné

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge virtuelle loyalitetskort, der udbydes i samarbejde med internationale leverandører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens bruttofortjeneste/-tab udgør 370.030 kr. for 2017 mod -608.459 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 169.126 kr. mod et underskud på 774.883 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 324.349 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen foretaget kapitalforhøjelser på henholdsvis 500.000 kr. og 1.200.000 kr. Da 1.000.000 kr. indbetales via gældskonvertering, øges likviditeten med 700.000 kr.

Der er udover denne ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste/-tab	370.030	-608.459
2	Personaleomkostninger	-935.805	-142.984
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.500	-12.500
	Driftsresultat	-578.275	-763.943
	Finansielle indtægter	30	0
	Finansielle omkostninger	-71.787	-10.940
	Resultat før skat	-650.032	-774.883
	Skat af årets resultat	819.158	0
	Årets resultat	169.126	-774.883
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.735.160	-774.883
	Reserve for udviklingsomkostninger	2.904.286	
		169.126	-774.883

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Immaterielle aktiver		
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	25.000	37.500
	Udviklingsprojekter	3.723.444	0
		<u>3.748.444</u>	<u>37.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.748.444</u>	<u>37.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	320.514
	Tilgodehavende selskabsskat	819.158	0
	Andre tilgodehavender	722.079	48.177
		<u>1.541.237</u>	<u>368.691</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.896</u>	<u>115.978</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.571.133</u>	<u>484.669</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.319.577</u></u>	<u><u>522.169</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	77.857	75.000
	Overkurs ved emission	1.882.143	1.485.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	2.904.286	0
	Overført resultat	-4.539.937	-1.804.777
	Egenkapital i alt	<u>324.349</u>	<u>-244.777</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.615.985	185.535
	Gæld til tilknyttede virksomheder	793.183	66.580
	Gæld til associerede virksomheder	0	506.792
	Anden gæld	1.502.166	15
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.083.894	8.024
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>4.995.228</u>	<u>766.946</u>
	Forpligtelser i alt	<u>4.995.228</u>	<u>766.946</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.319.777</u></u>	<u><u>522.169</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	75.000	1.485.000	0	-1.804.777	-244.777
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	2.904.286	-2.735.160	169.126
Kapitalforhøjelse	2.857	397.143	0	0	400.000
Egenkapital 31. december 2017	<u>77.857</u>	<u>1.882.143</u>	<u>2.904.286</u>	<u>-4.539.937</u>	<u>324.349</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SafePay ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Rest værdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder.	5 år	0%

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskaber, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balance

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre immaterielle aktiver herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger aktiveres for første gang i regnskabsåret 2017, disse har tidligere været omkostningsført, da nedenstående kriterier ikke har været anset som værende opfyldt.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, 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 aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger fratrukket skatteeffekt. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

2 Personalemkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med virksomheden Ascension ApS, som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af danske skatter.