

---

# *Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS*

c/o Cardlay A/S, Billedskærervej 17, 5230 Odense M

## Årsrapport for 2022

---

CVR-nr. 37 44 31 15

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 28/6 2023

Jørgen Christian Juul  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 28. juni 2023

**Direktion**

Jørgen Christian Juul  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vedrørende 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.

PwC er ikke uafhængig i forhold til erklæringsafgivelsen som følge af fælles investering i Cardlay Holding ApS.

Trekantområdet, den 28. juni 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Forthoft Lind  
statsautoriseret revisor  
mne34169

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS  
Cardlay A/S  
Billedskærervej 17  
5230 Odense M  
CVR-nr: 37 44 31 15  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Odense M

**Direktion** Jørgen Christian Juul

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-255.077</b>	<b>-333.137</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.779	-21.522
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-25.000	-432.276
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-283.856</b>	<b>-786.935</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-3.784.616	-1.537.617
Finansielle indtægter	2	82.573	115.659
Finansielle omkostninger	3	-66.179	-53.036
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.052.078</b>	<b>-2.261.929</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.052.078</b>	<b>-2.261.929</b>

## Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Betalt ekstraordinært udbytte	719.432	965.752
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.784.616	-1.537.617
Overført resultat	-986.894	-1.690.064
	<b>-4.052.078</b>	<b>-2.261.929</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.000	197.779
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>314.000</b>	<b>197.779</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	5.142.133	8.926.749
Tilgodehavender i associerede virksomheder		304.730	282.157
Deposita		121.500	141.500
Andre tilgodehavender		1.141.670	1.111.670
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.710.033</b>	<b>10.462.076</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.024.033</b>	<b>10.659.855</b>
Andre tilgodehavender		0	45.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.038
Periodeafgrænsningsposter		0	72.600
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>141.638</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>101.590</b>	<b>50.524</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>101.590</b>	<b>192.162</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.125.623</b>	<b>10.852.017</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.031.628	6.816.244
Overført resultat		720.418	1.707.312
<b>Egenkapital</b>		<b>3.802.046</b>	<b>8.573.556</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		3.271.612	2.206.053
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>3.271.612</b>	<b>2.206.053</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	40.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.148	0
Anden gæld		30.817	32.408
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>51.965</b>	<b>72.408</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.323.577</b>	<b>2.278.461</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.125.623</b>	<b>10.852.017</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	6.816.244	1.707.312	8.573.556
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-719.432	-719.432
Årets resultat	0	-3.784.616	-267.462	-4.052.078
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>3.031.628</b>	<b>720.418</b>	<b>3.802.046</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af kapitalandele samt udlån til tilknyttede selskaber.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	52.573	50.901
Andre finansielle indtægter	<u>30.000</u>	<u>64.758</u>
	<b><u>82.573</u></b>	<b><u>115.659</u></b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>66.179</u>	<u>53.036</u>
	<b><u>66.179</u></b>	<b><u>53.036</u></b>

## 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	300.467
Tilgang i årets løb	<u>120.000</u>
Kostpris 31. december	<u>420.467</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	102.688
Årets afskrivninger	<u>3.779</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>106.467</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<b><u>314.000</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.110.505	2.110.505
Kostpris 31. december	2.110.505	2.110.505
Værdireguleringer primo 1. januar	6.816.244	8.353.861
Årets resultat	-5.941.733	-4.023.633
Andre reguleringer	2.157.117	2.486.016
Værdireguleringer 31. december	3.031.628	6.816.244
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.142.133</b>	<b>8.926.749</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cardlay Holding ApS	Odense	368.755	11,37%	45.238.868	-50.829.504
				<b>45.238.868</b>	<b>-50.829.504</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>Konvertible og udbyttegivende gældsbreve</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	3.271.612	2.206.053
Langfristet del	3.271.612	2.206.053
Inden for 1 år	0	0
	<b>3.271.612</b>	<b>2.206.053</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncern selskabers gæld til Vækstfonden, der pr. 31. december udgør DKK	2.875.120	2.875.120

# Noter til årsregnskabet

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022 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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale- og administrationsomkostninger mv.

### Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede selskaber.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Finansielle gældsforpligtelser

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