

Payback Danmark ApS

Industrivej 11, 4632 Bjæverskov

CVR-nr. 37 45 97 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juli 2021.

Bo Tarnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Payback Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 23. juli 2021

Direktion

Bo Tarnø
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Payback Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Payback Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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.

Køge, den 23. juli 2021

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Morten Zanoni Lønsbo

statsautoriseret revisor
mne44141

Selskabsoplysninger

Selskabet	Payback Danmark ApS Industrivej 11 4632 Bjæverskov CVR-nr.: 37 45 97 39 Stiftet: 16. februar 2016 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Bo Tarnø, Direktør
Revisor	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Advokatforbindelse	TVC Advokatfirma, Københavnsvej 69, 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af import og salg af olie- og smøremidler, betonfjerner og rengøringsmidler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 549.247 kr. mod -52.814 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -160.980 kr. mod -851.394 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Der er omsætningsaktiver for t.kr. 1.407, og kortfristede gældsforpligtelser for t.kr. 3.293, hvorfor de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.kr. 1.886. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør gæld til ledelsen udgør t.kr. 2.086.

Selskabets budget for 2021 udviser et overskud på t.kr. 200.

Selskabets ledelse forventer for 2022 at udviklingen i selskabets resultater vil fortsætte og bygge videre på resultaterne, som selskabet bliver ved med at forbedre år for år.

Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæringer fra reelle og legale ejere.

Den forventede udvikling

Ledelsen i selskabet forventede for 2020 et forbedret resultat sammenholdt med 2019 dog uden nogen yderligere forudsætning om hvor resultatet ville placere sig. Selskabet har forbedret resultatet sammenholdt med 2019, men producerer stadig underskud.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	549.247	-52.814
3 Personaleomkostninger	-589.506	-406.693
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.433	-2.433
Andre driftsomkostninger	0	-30.560
Driftsresultat	-42.692	-492.500
Andre finansielle indtægter	9.846	26.461
Øvrige finansielle omkostninger	-128.134	-122.507
Resultat før skat	-160.980	-588.546
Skat af årets resultat	0	-262.848
Årets resultat	-160.980	-851.394
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-160.980	-851.394
Disponeret i alt	-160.980	-851.394

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.098	9.531
Materielle anlægsaktiver i alt	7.098	9.531
Deposita	10.800	10.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.800	10.800
Anlægsaktiver i alt	17.898	20.331
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	651.276	609.522
Varebeholdninger i alt	651.276	609.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	320.655	579.952
Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
Tilgodehavender i alt	325.655	579.952
Likvide beholdninger	229.898	40.434
Omsætningsaktiver i alt	1.206.829	1.229.908
Aktiver i alt	1.224.727	1.250.239

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.169.372	-2.008.392
Egenkapital i alt	-2.119.372	-1.958.392
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	41.746	14.897
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	41.746	14.897
4 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.205	612.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.085.778	2.116.612
Anden gæld	942.370	464.847
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.302.353	3.193.734
Gældsforpligtelser i alt	3.344.099	3.208.631
Passiver i alt	1.224.727	1.250.239
1 Usikkerhed om going concern		
2 Tilbagetrædelseserklæring		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-1.156.998	-1.106.998
Årets overførte overskud eller underskud	0	-851.394	-851.394
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-2.008.392	-1.958.392
Årets overførte overskud eller underskud	0	-160.980	-160.980
	50.000	-2.169.372	-2.119.372

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Der er omsætningsaktiver for t.kr. 1.407, og kortfristede gældsforpligtelser for t.kr. 3.293, hvorfor de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.kr. 1.886. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør gæld til ledelsen udgør t.kr. 2.086.		

Selskabets budget for 2021 udviser et overskud på t.kr. 200.

Selskabets ledelse forventer for 2022 at udviklingen i selskabets resultater vil fortsætte og bygge videre på resultaterne, som selskabet bliver ved med at forbedre år for år.

2. Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæringer fra reelle og legale ejere.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	582.765	402.215
Andre omkostninger til social sikring	4.165	2.746
Personaleomkostninger i øvrigt	2.576	1.732
	<u>589.506</u>	<u>406.693</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	41.746	0	41.746	0
	<u>41.746</u>	<u>0</u>	<u>41.746</u>	<u>0</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 18 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 54 t.kr.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Huslejeforpligtelse:

Efter regnskabsårets udløb har selskabet indgået en huslejeforpligtelse med en gennemsnitlig husleje på 15 t.kr. Huslejekontrakten har en forpligtelse på 6 måneder, svarende til 90 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Payback Danmark 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 aconto-skatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Bo Tarnø (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Payback Danmark ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-281785166157

IP: 85.129.xxx.xxx

2021-07-23 11:42:00Z

NEM ID 

Morten Zaroni Lønsbo (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB Revision, Statsautoriserede Revisor...

Serienummer: CVR:30821963-RID:1299710871121

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-07-25 08:22:04Z

NEM ID 

Bo Tarnø (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Payback Danmark ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-281785166157

IP: 109.58.xxx.xxx

2021-07-25 10:02:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B4X4K-B8A5U-23BJ3-7QG6B-J0MZ8-Z1ZUW

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 tidsstemplet 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/validate>