
NightPay ApS

Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 98 72 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
17/6 2020

Jesper Schaltz
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 6

Balance 31. december 2019 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for NightPay 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2020

Direktion

Jesper Schaltz
direktør

Bestyrelse

Adam Nederby Falbert
formand

Jesper Schaltz

Niels Hangaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NightPay ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NightPay ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 17. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Kristian Højgaard Carlsen
statsautoriseret revisor
mne44112

Selskabsoplysninger

Selskabet

NightPay ApS
Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

CVR-nr.: 37 98 72 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2016
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Adam Nederby Falbert, formand
Jesper Schaltz
Niels Hangaard

Direktion

Jesper Schaltz

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for NightPay ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling af informationsteknologi, IT-værktøjer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på DKK 4.562.531, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 2.573.583, svarende til en soliditetsgrad på ca. 16%.

Selskabet har igen i år investeret og udviklet kraftigt på loyalitetsapp'en NightPay, som afskrives regnskabsmæssigt og er den primære forklaring til årets underskud. Loyaltetsapp'ens udvikling forløber som forventet og blev i april 2019 lanceret på det danske marked. NightPay har været en succes og har ultimo 2019 ca. 24.000 aktive brugere.

NightPay udbydes alene til REKOM-koncernens venues og er med til at styrke koncernen digitale profil markant.

Ledelsen anser årets resultat som forventet, og forventer ligeledes et tilsvarende underskud i 2020.

Selskabet har som følge heraf modtaget støtteerklæring fra Rekom Group A/S frem til 30. juni 2021, og forventer i øvrigt denne forlænges yderligere.

Begivenheder efter balancedagen

For begivenheder efter balancedagen henvises til note 2.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	01.01.2019 - 31.12.2019 DKK	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK
Bruttotab		-1.508.038	-364.347
Personaleomkostninger	3	-1.146.203	-340.714
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-2.243.212</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-4.897.453	-705.061
Finansielle omkostninger	5	<u>-989.684</u>	<u>-446.559</u>
Resultat før skat		-5.887.137	-1.151.620
Skat af årets resultat	6	<u>1.324.606</u>	<u>253.356</u>
Årets resultat		<u>-4.562.531</u>	<u>-898.264</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-4.562.531</u>	<u>-898.264</u>
		<u>-4.562.531</u>	<u>-898.264</u>

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	31.12.2019 DKK	31.12.2018 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		11.990.128	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	9.881.902
Immaterielle anlægsaktiver	7	11.990.128	9.881.902
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.427	9.993
Materielle anlægsaktiver	8	82.427	9.993
Anlægsaktiver		12.072.555	9.891.895
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.274	0
Andre tilgodehavender		695.070	625.162
Selskabsskat		1.324.606	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	2.175.693
Periodeafgrænsningsposter		8.606	12.500
Tilgodehavender		2.030.556	2.813.355
Likvide beholdninger		1.824.158	4.982
Omsætningsaktiver		3.854.714	2.818.337
Aktiver		15.927.269	12.710.232

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	31.12.2019 DKK	31.12.2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		9.352.300	7.707.884
Overført resultat		-6.828.717	-8.621.770
Egenkapital		2.573.583	-863.886
Hensættelse til udskudt skat		2.176.217	2.176.217
Hensatte forpligtelser		2.176.217	2.176.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.925.657	1.092.912
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.056.887	10.206.739
Anden gæld		2.194.925	98.250
Kortfristede gældsforpligtelser		11.177.469	11.397.901
Gældsforpligtelser		11.177.469	11.397.901
Passiver		15.927.269	12.710.232
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	7.707.884	-8.621.770	-863.886
Tilskud fra koncern	0	0	8.000.000	8.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	3.390.824	-3.390.824	0
Årets af- og nedskrivning	0	-1.746.408	1.746.408	0
Årets resultat	0	0	-4.562.531	-4.562.531
Egenkapital 31. december 2019	50.000	9.352.300	-6.828.717	2.573.583

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Koncernselskabet Rekom Group A/S har afgivet støtteerklæring over for selskabet til sikring af selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gyldig for perioden 1. januar 2020 - 30. juni 2021. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

2 Begivenheder efter balancedagen

REKOM-koncernen har pga. COVID-19 midlertidigt lukket driften af dets barer. Lukningen påvirker indtjeningen i NightPay ApS negativt, idet selskabet ikke kan opkræve abonnementer eller udbyde sine tjenester. Omsætning og resultat i 2020 vil derfor blive negativt påvirket heraf. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten på selskabets økonomi for 2020 af den midlertidige lukning af REKOM-koncernens barer.

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

3 Personaleomkostninger

	01.01.2019 - 31.12.2019 DKK	01.07.2017 - 31.12.2018 DKK
Lønninger	1.111.056	339.634
Pensioner	21.563	0
Andre omkostninger til social sikring	4.318	0
Andre personaleomkostninger	9.266	1.080
	1.146.203	340.714
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2.238.984	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.228	0
	2.243.212	0

Noter til årsregnskabet

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.07.2017 - 31.12.2018
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	984.044	445.441
Andre finansielle omkostninger	5.640	1.118
	989.684	446.559
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.324.606	2.175.693
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-2.429.049
	-1.324.606	-253.356
7 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Udviklingspro- jekter under ud- viklingsprojekter førelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2019	0	9.881.902
Tilgang i årets løb	4.347.210	0
Overførsler i årets løb	9.881.902	-9.881.902
Kostpris 31. december 2019	14.229.112	0
Årets afskrivninger	2.238.984	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	2.238.984	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	11.990.128	0
Afskrives over	5 år	

Udviklingsprojektet vedrører udelukkende loyalitetsapp'en NightPay for REKOM-koncernen. Projektet forløber planmæssigt og app'en er frigivet primo 2019 i App Store i henhold til planen.

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar 2019	9.993
Tilgang i årets løb	<u>76.662</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>86.655</u>
Årets afskrivninger	<u>4.228</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	<u>4.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>82.427</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. CC Fly Invest ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern

Navn	Hjemsted
Rekom Group A/S	København

Koncernrapporten for Rekom Group A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Niels Hemmingsens Gade 36
1153 København K

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NightPay ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet havde forrige regnskabsår forlænget regnskabsåret fra 12 til 18 måneder som følge af modervirksomhedens forlængede regnskabsår. Det forlængede regnskabsår medfører, at sammenligningstal for resultatopgørelsen, egenkapitalbevægelser og tilknyttede noter ikke er sammenlignelige.

Årsregnskab for 2019 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.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger og fakturerede lønomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre 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-, salgs- 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. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele.

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 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 nominal værdi.