
NightPay ApS

Skindergade 7
1159 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 98 72 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
20/6 2022

Jesper Schaltz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 5

Balance 31. december 2021 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Hellerup, den 20. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Højgaard Carlsen

statsautoriseret revisor

mne44112

Kasper Theodor Sørensen

statsautoriseret revisor

mne47825

Selskabsoplysninger

Selskabet

NightPay ApS
Skindergade 7
1159 København K

CVR-nr.: 37 98 72 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2016
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Adam Nederby Falbert, formand
Jesper Schaltz
Niels Hangaard

Direktion

Jesper Schaltz

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		495.363	-730.675
Personaleomkostninger	4	0	-332.197
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-5.198.712	-10.402.558
Resultat før finansielle poster		-4.703.349	-11.465.430
Finansielle indtægter	6	208.437	116
Finansielle omkostninger	7	-76.348	-441.160
Resultat før skat		-4.571.260	-11.906.474
Skat af årets resultat	8	882.066	1.370.525
Årets resultat		-3.689.194	-10.535.949

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.689.194	-10.535.949
		-3.689.194	-10.535.949

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	5.169.826
Immaterielle anlægsaktiver	9	0	5.169.826
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.657	53.542
Materielle anlægsaktiver	10	24.657	53.542
Anlægsaktiver		24.657	5.223.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	97.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.111.236	2.172.102
Andre tilgodehavender		0	658.663
Udskudt skatteaktiv	11	182.868	0
Tilgodehavender		3.294.104	2.927.965
Likvide beholdninger		5.930.746	25.219
Omsætningsaktiver		9.224.850	2.953.184
Aktiver		9.249.507	8.176.552

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	4.032.464
Overført resultat		-1.701.560	-2.044.830
Egenkapital		-1.651.560	2.037.634
Hensættelse til udskudt skat	11	0	882.929
Hensatte forpligtelser		0	882.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.924	1.042.865
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.307	443
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		183.731	0
Anden gæld		9.958.105	4.212.681
Kortfristede gældsforpligtelser		10.901.067	5.255.989
Gældsforpligtelser		10.901.067	5.255.989
Passiver		9.249.507	8.176.552
Going concern	1		
Særlige poster	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

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 2021	50.000	4.032.464	-2.044.830	2.037.634
Årets af- og nedskrivning	0	-4.032.464	4.032.464	0
Årets resultat	0	0	-3.689.194	-3.689.194
Egenkapital 31. december 2021	50.000	0	-1.701.560	-1.651.560

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 2022 - 30. juni 2023. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
2 Særlige poster		
Statslige kompensationsordninger		
Beløbet er indregnet i andre driftsintægter	3.049.970	601.842
	<u>3.049.970</u>	<u>601.842</u>

3 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	314.466
Andre omkostninger til social sikring	0	2.315
Andre personaleomkostninger	0	15.416
	<u>0</u>	<u>332.197</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>

5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2.702.583	6.800.277
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	28.885	28.885
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2.467.244	3.459.646
Gevinst og tab ved afhændelse	0	113.750
	<u>5.198.712</u>	<u>10.402.558</u>

Der specificeres således:

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver (fortsat)		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.702.583	6.800.277
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.885	28.885
Tab/(gevinst) ved salg af immaterielle anlægsaktiver	0	113.750
Færdiggjorte udviklingsprojekter nedskrivninger	2.467.244	3.459.646
	5.198.712	10.402.558
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	208.227	0
Valutakursreguleringer	210	116
	208.437	116
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	54.218	424.338
Andre finansielle omkostninger	22.395	16.822
Kursreguleringer omkostninger	-265	0
	76.348	441.160
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	183.731	0
Årets udskudte skat	-1.189.408	-1.066.541
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-303.984
Regulering af udskudt skat tidligere år	123.611	0
	-882.066	-1.370.525

Noter til årsregnskabet

9 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar 2021	17.607.483
Kostpris 31. december 2021	17.607.483
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	12.437.656
Årets nedskrivninger	2.467.244
Årets afskrivninger	2.702.583
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	17.607.483
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0
Afskrives over	5 år
Udviklingsprojektet er færdiggjort, og lanceret i 2019 i App Store.	

10 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2021	86.655
Kostpris 31. december 2021	86.655
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	33.113
Årets afskrivninger	28.885
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	61.998
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	24.657
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
11 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2021	-882.929	-2.176.217
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af udskudt skat	1.189.408	1.066.541
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen under regulering af tidligere år	-123.611	226.747
Udskudt skatteaktiv 31. december 2021	182.868	-882.929

12 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.

13 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:

Skindergade 7
1159 København K

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NightPay ApS for 2021 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.

Årsregnskab for 2021 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.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem 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. Den forventede levetid er vurderet til 5 år.

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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.