



Repfin ApS

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 38002635

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2022

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Repfin ApS

Stockholmsgade 41

2100 København Ø

CVR-nr.: 38002635

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, formand

Morten Kofoed Marker

Anders Johannes Skov Marker

Direktion

Morten Kofoed Marker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Repfin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.05.2022

Direktion

Morten Kofoed Marker

direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev

formand

Morten Kofoed Marker

Anders Johannes Skov Marker

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Repfin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Repfin ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 25.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er långivning, eje af kapitalandele, fast ejendom og anden investering samt, efter ledelsens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat udviser et overskud på 32 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 6.223 t.kr.

Selskabet forventer at retablere kapitalen via fremtidige overskud i de kommende år kombineret med kapitaltilførsel fra selskabets ejere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(28.563)	(45.798)
Andre finansielle indtægter	1	158.148	4.619
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(11.627.914)
Andre finansielle omkostninger	2	(133.349)	(550.553)
Resultat før skat		(3.764)	(12.219.646)
Skat af årets resultat	3	35.621	46.156
Årets resultat		31.857	(12.173.490)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		31.857	(12.173.490)
Resultatdisponering		31.857	(12.173.490)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.463.179	1.305.031
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle aktiver	4	1.463.179	1.305.031
Anlægsaktiver		1.463.179	1.305.031
Udskudt skat		35.621	46.156
Tilgodehavender		35.621	46.156
Likvide beholdninger		37.028	65.914
Omsætningsaktiver		72.649	112.070
Aktiver		1.535.828	1.417.101

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		(6.373.425)	(6.405.282)
Egenkapital		(6.223.425)	(6.255.282)
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.119.187	3.739.031
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.559.593	1.869.515
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.678.780	5.608.546
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	2.066.191	1.136.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.000	27.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		816.199	770.526
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		171.083	129.886
Kortfristede gældsforpligtelser		3.080.473	2.063.837
Gældsforpligtelser		7.759.253	7.672.383
Passiver		1.535.828	1.417.101
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	(6.405.282)	(6.255.282)
Årets resultat	0	31.857	31.857
Egenkapital ultimo	150.000	(6.373.425)	(6.223.425)

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Valutakursreguleringer	0	3.576
Dagsværdireguleringer	158.148	0
Øvrige finansielle indtægter	0	1.043
	158.148	4.619

2 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	91.827	119.405
Renteomkostninger i øvrigt	325	4.248
Dagsværdireguleringer	0	381.934
Øvrige finansielle omkostninger	41.197	44.966
	133.349	550.553

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	10.535	(46.156)
Refusion i sambeskatning	(46.156)	0
	(35.621)	(46.156)

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	1.686.965	10.367.638
Kostpris ultimo	1.686.965	10.367.638
Nedskrivninger primo	(381.934)	(10.367.638)
Årets nedskrivninger	158.148	0
Nedskrivninger ultimo	(223.786)	(10.367.638)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.463.179	0

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.377.461	757.617	3.119.187	512.364
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	688.730	378.808	1.559.593	256.182
	2.066.191	1.136.425	4.678.780	768.546

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Force Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.