



Repfin ApS

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 38002635

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.05.2020

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Repfin ApS

Stockholmsgade 41

2100 København Ø

CVR-nr.: 38002635

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, formand

Anders Johannes Skov Marker

Morten Kofoed Marker

Direktion

Morten Kofoed Marker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.05.2020

Direktion

Morten Kofoed Marker

direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev

formand

Anders Johannes Skov Marker

Morten Kofoed 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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 29.05.2020

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 937 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten, ud over de seneste måneders udvikling i spredningen af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet, som vil få negative konsekvenser for resultatet i 2020. På grund af usikkerheden omkring længden af corona-krisen, både nationalt og internationalt og omfanget af de danske hjælpepakker er det ikke muligt at opgøre den økonomiske indvirkning på nuværende tidspunkt.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(178.260)	(28.875)
Andre finansielle indtægter	1	1.601.828	1.126.474
Andre finansielle omkostninger	2	(216.881)	(692.508)
Resultat før skat		1.206.687	405.091
Skat af årets resultat	3	(270.132)	(89.120)
Årets resultat		936.555	315.971
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		936.555	315.971
Resultatdisponering		936.555	315.971

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.721.496	0
Andre tilgodehavender		10.755.544	11.050.586
Finansielle aktiver	4	12.477.040	11.050.586
Anlægsaktiver		12.477.040	11.050.586
Andre tilgodehavender		3.906.943	406.595
Tilgodehavender		3.906.943	406.595
Likvide beholdninger		2.534.143	1.395.325
Omsætningsaktiver		6.441.086	1.801.920
Aktiver		18.918.126	12.852.506

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		5.768.208	4.831.653
Egenkapital		5.918.208	4.981.653
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.346.631	4.496.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.173.315	2.248.323
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.519.946	6.744.970
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	225.024	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	22.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.565.471	676.587
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.356.588	297.419
Skyldig selskabsskat		270.132	89.120
Anden gæld		40.757	40.757
Kortfristede gældsforpligtelser		6.479.972	1.125.883
Gældsforpligtelser		12.999.918	7.870.853
Passiver		18.918.126	12.852.506
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	4.831.653	4.981.653
Årets resultat	0	936.555	936.555
Egenkapital ultimo	150.000	5.768.208	5.918.208

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.534.898	1.108.822
Dagsværdireguleringer	41.315	0
Øvrige finansielle indtægter	25.615	17.652
	1.601.828	1.126.474

2 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	154.009	458.511
Renteomkostninger i øvrigt	3.702	5.257
Øvrige finansielle omkostninger	59.170	228.740
	216.881	692.508

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	270.132	89.120
	270.132	89.120

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	0	11.050.586
Tilgange	1.721.496	387.906
Afgange	0	(682.948)
Kostpris ultimo	1.721.496	10.755.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.721.496	10.755.544

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.016	4.346.631	2.142.864
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	75.008	2.173.315	1.071.432
	225.024	6.519.946	3.214.296

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Force Invest ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.