



Repfin ApS

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 38002635

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2023

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Repfin ApS

Stockholmsgade 41

2100 København Ø

CVR-nr.: 38002635

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 21.06.2023

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 2.787 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 3.436 t.kr.

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(22.500)	(28.564)
Andre finansielle indtægter	1	330.852	158.148
Andre finansielle omkostninger	2	(106.748)	(133.348)
Resultat før skat		201.604	(3.764)
Skat af årets resultat	3	2.375.028	35.621
Årets resultat		2.576.632	31.857
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.576.632	31.857
Resultatdisponering		2.576.632	31.857

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.463.179
Andre tilgodehavender		0	0
Finansielle aktiver	4	0	1.463.179
Anlægsaktiver		0	1.463.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.967.009	0
Udskudt skat		0	35.621
Tilgodehavender		1.967.009	35.621
Likvide beholdninger		1.803.920	37.028
Omsætningsaktiver		3.770.929	72.649
Aktiver		3.770.929	1.535.828

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		(3.796.793)	(6.373.425)
Egenkapital		(3.646.793)	(6.223.425)
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.486.852	3.119.188
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.243.426	1.559.593
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.730.278	4.678.781
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	3.014.693	2.066.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.000	27.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		439.592	816.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		206.159	171.083
Kortfristede gældsforpligtelser		3.687.444	3.080.472
Gældsforpligtelser		7.417.722	7.759.253
Passiver		3.770.929	1.535.828
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	(6.373.425)	(6.223.425)
Årets resultat	0	2.576.632	2.576.632
Egenkapital ultimo	150.000	(3.796.793)	(3.646.793)

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.117	0
Dagsværdireguleringer	327.735	158.148
	330.852	158.148

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	70.151	91.827
Renteomkostninger i øvrigt	1.521	324
Øvrige finansielle omkostninger	35.076	41.197
	106.748	133.348

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	35.621	10.535
Refusion i sambeskatning	(2.410.649)	(46.156)
	(2.375.028)	(35.621)

4 Finansielle aktiver

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

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.009.796	1.377.461	2.486.852
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.004.897	688.730	1.243.426
	3.014.693	2.066.191	3.730.278

Al selskabets langfristede gæld forventes afdraget efter 5 år.

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.

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.

Tilgodehavender

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

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.