

ÅRSRAPPORT

2023



Repfin ApS

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 38 00 26 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024.

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Repfin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2024

Direktion

Morten Kofoed Marker
Direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev
Bestyrelsesformand

Anders Johannes Skov Marker
Bestyrelsesmedlem

Morten Kofoed Marker
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Repfin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Repfin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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 S, den 20. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Repfin ApS
Stockholmsgade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 00 26 35
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, Bestyrelsesformand
Anders Johannes Skov Marker, Bestyrelsesmedlem
Morten Kofoed Marker, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Morten Kofoed Marker, Direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Kapitalinteresser

HMII NV Komplementar ApS, København
HMII NV K/S, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Årets resultat udviser et underskud på 18 t.kr.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 3.664 t.kr.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Repfin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger, samt andre driftsindtægter

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Repfin ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	40.555	-22.500
1 Andre finansielle indtægter	27.309	330.852
2 Øvrige finansielle omkostninger	-86.491	-106.748
Resultat før skat	-18.627	201.604
3 Skat af årets resultat	981	2.375.028
Årets resultat	-17.646	2.576.632
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.576.632
Disponeret fra overført resultat	-17.646	0
Disponeret i alt	-17.646	2.576.632

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresser	2.011.429	0
5	Andre tilgodehavender	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.011.429</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.011.429</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	990	1.967.009
	Andre tilgodehavender	625.241	0
	Tilgodehavender i alt	<u>626.231</u>	<u>1.967.009</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.202.114</u>	<u>1.803.920</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.828.345</u>	<u>3.770.929</u>
	Aktiver i alt	<u>3.839.774</u>	<u>3.770.929</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-3.814.439	-3.796.793
Egenkapital i alt	-3.664.439	-3.646.793
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.841.776	2.486.852
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	920.888	1.243.426
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.762.664	3.730.278
6 Kortfristet del af langfristet gæld	3.982.308	3.014.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	497.252	439.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	234.989	206.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.741.549	3.687.444
Gældsforpligtelser i alt	7.504.213	7.417.722
Passiver i alt	3.839.774	3.770.929
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	-3.796.793	-3.646.793
Årets overførte overskud eller underskud	0	-17.646	-17.646
	150.000	-3.814.439	-3.664.439

Noter

	2023	2022	
1. Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	9.218	0	
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	0	3.117	
Andre renteindtægter	18.091	0	
Realiserede kursgevinster på andre værdipapirer	0	327.735	
	27.309	330.852	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Renteudgifter fra bankgæld	0	1.521	
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	57.661	70.151	
Renter til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.830	35.076	
	86.491	106.748	
3. Skat af årets resultat			
Ændring af udskudt skat	0	35.621	
Refusion i sambeskatning	-981	-2.410.649	
	-981	-2.375.028	
4. Kapitalinteresser			
Tilgang i årets løb	2.011.429	0	
Kostpris 31. december 2023	2.011.429	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.011.429	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HMI NV Komplementar ApS, København	28,57 %	40.001	0
HMI NV K/S, København	28,57 %	7.000.000	0
		7.040.001	0

Selskabernes første regnskabsår afsluttes d. 31.12.2024.

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	10.367.638	10.367.638
Afgang i årets løb	-10.367.638	0
Kostpris 31. december 2023	0	10.367.638
Nedskrivninger 1. januar 2023	-10.367.638	-10.367.638
Nedskrivninger, afhændede aktiver	10.367.638	0
Nedskrivninger 31. december 2023	0	-10.367.638

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.496.648	2.654.872	1.841.776	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.248.324	1.327.436	920.888	0
	6.744.972	3.982.308	2.762.664	0

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Force Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidært for indkomstskatter mv. for desambeskattede 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.