

Inkasso Mægleren ApS

Hjemstedsadresse: Kratbjerg 201, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 39 49 85 29

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2023

Gitte Cramon
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Inkasso Mægleren ApS Kratbjerg 201 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Gitte Cramon Flemming Bonde Kentved Torben Zimmermann
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	17. april 2018
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive debitorstyring, inkasso og konsulentvirksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Inkasso Mægleren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 16. januar 2023

Direktion

Gitte Cramon

Flemming Bonde Kentved

Torben Zimmermann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Inkasso Mægleren ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Inkasso Mægleren ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 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 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.

Helsingør, den 16. januar 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Inkasso Mægleren ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Payld Holding IVS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Payld Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	1.133.173	431.264
1 Personaleomkostninger	1.018.374	596.971
Resultat af primær drift	114.799	-165.707
2 Finansielle indtægter	4.097	4.852
3 Finansielle omkostninger	6.584	5.549
Resultat før skat	112.312	-166.404
4 Skat af årets resultat	-26.648	35.536
Årets resultat	85.664	-130.868
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	85.664	-130.868
Disponeret	85.664	-130.868

Balance 30. september

Aktiver

Note	2021/22	2020/21
Deposita	7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver	7.500	7.500
Anlægsaktiver	7.500	7.500
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	78.310	68.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.918
Andre tilgodehavender	59.307	81.821
Periodeafgrænsningsposter	12.888	26.827
Tilgodehavende selskabsskat	13.266	13.266
Udskudt skatteaktiv	0	22.270
Tilgodehavender	163.771	220.481
Likvide beholdninger	415.376	215.247
Omsætningsaktiver	579.147	435.728
Aktiver i alt	586.647	443.228

Balance 30. september

Passiver

Note	2021/22	2020/21
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	32.688	-52.976
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	82.688	-2.976
Skyldig langfristet selskabsskat	4.378	0
Langfristet gæld	4.378	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.215	57.366
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.670	0
Skyldig selskabsskat	0	16.588
Anden gæld	386.696	372.250
Kortfristet gæld	499.581	446.204
Gæld i alt	503.959	446.204
Passiver i alt	586.647	443.228

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	77.892	0	127.892
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-130.868	0	-130.868
Egenkapital 30. september 2021	50.000	-52.976	0	-2.976
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	-52.976	0	-2.976
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	85.664	0	85.664
Egenkapital 30. september 2022	50.000	32.688	0	82.688

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.002.021	590.011
Andre omkostninger til social sikring	16.353	6.960
Personaleomkostninger i alt	1.018.374	596.971
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.097	4.852
	4.097	4.852
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.584	5.549
	6.584	5.549
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	4.378	-13.266
Ændring af hensættelse til udskudt skat	22.270	-22.270
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	26.648	-35.536

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement har kapitalejer stillet selvskyldnerkaution.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Payld Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Gitte Cramon

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Cramon

Dirigent

ID: fae47c84-c6d8-43f5-b67d-bf98b47d08c3

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 08:36:03

Underskrevet med MitID



Gitte Cramon

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Cramon

Direktør

ID: fae47c84-c6d8-43f5-b67d-bf98b47d08c3

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 08:36:03

Underskrevet med MitID



Torben Zimmermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Zimmermann

Direktør

ID: 92ebf5a3-48e6-4e21-b5a7-3021703c471f

Tidspunkt for underskrift: 03-02-2023 kl.: 10:37:47

Underskrevet med MitID



Flemming Kentved

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Bonde Kentved

Direktør

ID: 4bfebc71-fd0e-4a2c-a982-a488dff83808

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 15:20:02

Underskrevet med MitID



Bent Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Bent Flemming Christensen

Revisor

ID: 90278186

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 08:03:57

Underskrevet med NemID

NEM ID