
Loomis Foreign Exchange Danmark ApS

Litauen Alle 1, 2630 Taastrup

Årsrapport for 2018/2019

CVR-nr. 39 73 62 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets or-
dinære generalforsamling
den 18/9 2020

Lars-Henrik Bjerregård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 19. juli 2018 - 31. december 2019	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Loomis Foreign Exchange Danmark ApS Litauen Alle 1 2630 Taastrup CVR-nr.: 39 73 62 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Taastrup
Bestyrelse	Nils Sven Patrik Högberg, formand Erik Kristian Tobias Aceby Geir Wulsch
Direktion	Anette Furbo
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. juli 2018 - 31. december 2019 for Loomis Foreign Exchange Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 18. september 2020

Direktion

Anette Furbo

Bestyrelse

Nils Sven Patrik Höberg
formand

Erik Kristian Tobias Aceby

Geir Wulsch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Loomis Foreign Exchange Danmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Loomis Foreign exchange Danmark ApS for regnskabsåret 19.07.2018 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.07.2018 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. september 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Sanderhage

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23347

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i køb og salg af kontantvaluta.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på DKK 381.043 og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 4.718.957. Henset til at der er tale om selskabets første regnskabsår, anser Ledelsen årets resultat som værende tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

COVID-19 situationen få en markant effekt på Loomis Foreign Exchange Danmark ApS' omsætning og resultat om end varigheden af effekterne er behæftet med betydelig usikkerhed. Selskabet skønner, at COVID-19 vil have en negativ effekt i størrelsesorden 75% reduktion i omsætningen og at resultatet i 2020 fortsat vil være negativt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i 1. halvår af 2020 er reduceret med ca. 60% i forhold til forventningen ved årets begyndelse. Dette fald skyldes en ekstremt lav efterspørgsel efter kontantvaluta på grund af manglende rejseaktivitet fra og til Danmark. Virksomhedens ledelse har efter balancedagen ikke ændret vurderingen af behovet for nedskrivning for tab på debitorer som følge af COVID-19's afledte finansielle effekt på virksomhedens kunder.

Der er udover COVID-19 ikke efter balancedagen indtruffet yderligere forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 19. juli 2018 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> DKK
Bruttoresultat		735.040
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-714.286</u>
Resultat før finansielle poster		20.754
Finansielle omkostninger	3	<u>-477.540</u>
Resultat før skat		-456.786
Skat af årets resultat	4	<u>75.743</u>
Årets resultat		<u>-381.043</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
		DKK
Kundekontrakter		<u>4.285.714</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>4.285.714</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>4.285.714</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		4.364.250
Sambeskatningsbidrag		<u>100.493</u>
Tilgodehavender		<u>4.464.743</u>
Likvide beholdninger		<u>55.140.392</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>59.605.135</u>
AKTIVER I ALT		<u>63.890.849</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
		DKK
Selskabskapital		5.100.000
Overført resultat		<u>-381.043</u>
EGENKAPITAL		<u>4.718.957</u>
Kreditinstitutter		57.239.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		439.571
Udskudt skat		24.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.468.565</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.171.892</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>59.171.892</u>
PASSIVER I ALT		<u>63.890.849</u>
Nærtstående parter	6	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 19. juli 2018	50.000	0	50.000
Kapitalforhøjelse	5.050.000	0	5.050.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-381.043</u>	<u>-381.043</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>5.100.000</u>	<u>-381.043</u>	<u>4.718.957</u>

Noter til årsregnskabet

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loomis Foreign Exchange Danmark ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en omsætningspost.

Noter til årsregnskabet

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til import og eksportomkostninger, administrative tjenester mv.

Noter til årsregnskabet

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse (Fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver samt avance og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede kundekontrakter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kundekontrakter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen (Fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdninger til videresalg og indeståender i banker.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen (Fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/2019</u>
	DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>714.286</u>
	<u>714.286</u>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	477.423
Andre finansielle omkostninger	<u>117</u>
	<u>477.540</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets ændring i udskudte skat	24.750
Sambeskatningsbidrag	<u>-100.493</u>
	<u>-75.743</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u> DKK
Kostpris 19. juli 2018	0
Årets tilgang	<u>5.000.000</u>
Kostpris 31. december	<u>5.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 19. juli	0
Årets afskrivninger	<u>-714.286</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>-714.286</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.285.714</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

6 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab

Navn

Loomis AB

Hjemsted

Stockholm, Sverige

Koncernrapporten for Loomis AB kan rekvireres på følgende adresse:

Loomis AB
P.O. Box 702
SE-101 33 Stockholm
Sverige