

Pays ApS

c/o Charity Guard ApS
Gråbrødre Plads 4, 2.
5000 Odense C

CVR-nr. 40 05 73 66

Årsrapport for 1/10 2020 - 30/9 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. januar 2022

Sophie Laursen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Pays ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. januar 2022

Direktion:

Thomas Muus
Thorkilsen

Sophie Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pays ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pays ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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 årsregnskabet

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 årsregnskab 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Gentofte, den 12. januar 2022
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pays ApS
c/o Charity Guard ApS
Gråbrødre Plads 4, 2.
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 05 73 66
Stiftet: 18. november 2018
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Thomas Muus Thorkilsen
Sophie Laursen

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter sker indenfor betalingsløsninger, datahåndtering og dataanalyse. PAYS er officiel integrator for MobilePay.

Selskabets væsentligste aktiviteter i 2020/2021 består af følgende hovedområder:

- a. Drift af betalingsløsning for MobilePay til abonnementsbaserede virksomheder og organisationer samt håndtering af betalingsdata og systemintegrationer
- b. Validering og berigelse af kundedata og løsninger til optimering af datakvalitet.
- c. Dataanalyse

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for forventet.

Selskabets resultat er påvirket af væsentlige udviklingsomkostninger til selskabets egen betalings- og dataplatform.

Investeringen i egen dataplatform anses som nødvendig og vil understøtte de væsentlige aktiviteter i PAYS i de kommende år.

Data anses blandt danske virksomheder i stigende grad for et aktiv der udnyttes i organisationerne og efterspørgsel på PAYS dataprodukter har været tiltagende i 2020/2021. Omsætningen er steget i 2020/2021 og der har været kundetilgang.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Af anden gæld er t.kr. 529 langfristet, som ikke forfalder til betaling før 31. december 2025. Selskabet har fået stillet en låneramme til rådighed fra långiver på op til mio.kr. 1,5 hvoraf der er trukket t.kr. 529 pr. 30. september 2021. Baseret herpå anser ledelsen selskabet for værende i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
	-844.263	13
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	0
	DRIFTSRESULTAT	13
2	Finansielle indtægter	0
3	Finansielle omkostninger	-4
	RESULTAT FØR SKAT	9
4	Skat af årets resultat	-2
	ÅRETS RESULTAT	7
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	7
	DISPONERET I ALT	7

Balance

pr. 30. september 2021

		AKTIVER	
Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	Tilgodehavender fra salg	347.435	61
5	Tilgodehavende, selskabsskat	261.398	0
	Andre tilgodehavender	94.888	0
	Udskudt skatteaktiv	3.956	0
	Tilgodehavender	707.677	61
	Likvide beholdninger	74.820	264
	OMSÆTNINGSAKTIVER	782.497	325
	AKTIVER	782.497	325

Balance

pr. 30. september 2021

Note	PASSIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-548.716	36
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	-498.716	86
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	0	0
Anden gæld, langfristet	529.624	0
6 Langfristede gældsforpligtelser	529.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	209
Selskabsskat	1.760	10
Anden gæld	739.829	10
	751.589	239
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.281.213	239
PASSIVER	782.497	325
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kapitaltab og fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. september 2021

	1/10 2020	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2021
Selskabsskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	35.635	0	-584.351	-548.716
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	85.635	0	-584.351	-498.716

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>5.442</u>	<u>4</u>
	5.442	4
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	2
Regulering af udskudt skat	-3.956	0
Skatte kreditordning	<u>-261.398</u>	<u>0</u>
	-265.354	2
5 Tilgodehavende, selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat er langfristet tilgodehavende.		

2021
kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.269.453	739.829	0
	1.269.453	739.829	0

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9 Kapitaltab og fortsat drift


Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

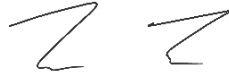
Af anden gæld er t.kr. 529 langfristet, som ikke forfalder til betaling før 31. december 2025. Selskabet har fået stillet en låneramme til rådighed fra långiver på op til mio.kr. 1,5 hvoraf der er trukket t.kr. 529 pr. 30. september 2021. Baseret herpå anser ledelsen selskabet for værende i fortsat drift.


Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.




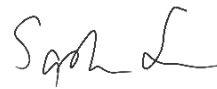
Sophie Laursen
Som Direktør 
IP-adresse:
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2022 kl.: 10:22:24
Underskrevet med esignatur EasySign




Thomas Muus Thorkilsen
Som Direktør 
IP-adresse:
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2022 kl.: 18:37:30
Underskrevet med esignatur EasySign



Thomas Viscovich
Som Revisor 
IP-adresse:
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2022 kl.: 18:46:08
Underskrevet med esignatur EasySign



Sophie Laursen
Som Dirigent 
IP-adresse:
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2022 kl.: 21:09:34
Underskrevet med esignatur EasySign

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8b6940yXJwY24668071 1