

WordPay Holding ApS

Holmbladsgade 133, 2300 København S

CVR-nr. 40 86 70 07

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021.

Asbjørn Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for WordPay Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. december 2021

Direktion

Asbjørn Rasmussen
Direktør

Bestyrelse

Christian Reese-You

Thomas Bøge

Asbjørn Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i WordPay Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WordPay Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Uden at det har påvirket vores revision, henvises til note 1, hvor selskabets ledelse beskriver usikkerheden ved going concern.

København, den 14. december 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet	WordPay Holding ApS Holmbladsgade 133 2300 København S
	CVR-nr.: 40 86 70 07
	Stiftet: 17. oktober 2019
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Christian Reese-You Thomas Bøge Asbjørn Rasmussen
Direktion	Asbjørn Rasmussen, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	WordPay ApS, 2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskabet Wordpay ApS samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -3.926 t.kr. mod -341 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet støtter datterselskaberne de næste 12 måneder. Der er endnu ikke opnået tilsagn om finansiering af den fremtidige drift de næste 12 måneder i datterselskaberne, ledelsen er fortsat i forhandlinger med nye investorer, hvilket i kombination med fremtidig indtjening forventes at kunne sikre den fremtidige drift de næste 12 måneder i datterselskaberne, samt reetablere selskabskapitalen i datterselskaberne.

Ledelsen forventer at kunne afslutte forhandlingerne i starten af 2022 således at datterselskaberne kan honorere krav i takt med at de forfalder samt reetablering af selskabets kapitalforhold. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WordPay Holding 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

WordPay Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttet virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021 kr.	17/10 2019 - 30/6 2020 t.kr.
Bruttotab	-13.486	-59
2 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-13.486	-59
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomhed	-3.908.395	-282
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.245	0
Resultat før skat	-3.926.126	-341
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.926.126	-341
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.926.126	-341
Disponeret i alt	-3.926.126	-341

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomhed	<u>0</u>	<u>108</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>108</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>108</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed	<u>0</u>	<u>631</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>631</u>
	Likvide beholdninger	<u>357.454</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>357.454</u>	<u>631</u>
	Aktiver i alt	<u>357.454</u>	<u>739</u>

Balance 30. juni

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	62.921	47
Overført resultat	249.533	692
Egenkapital i alt	<u>312.454</u>	<u>739</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomhed	45.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.000	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>357.454</u>	<u>739</u>

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 17. oktober 2019	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-341.420	-341.420
Kapitaludvidelse	7.003	0	0	7.003
Kapitaludvidelse	0	0	1.032.997	1.032.997
Egenkapital 1. juli 2020	47.003	0	691.577	738.580
Kapitaludvidelse	15.918	3.484.082	0	3.500.000
Overført til overført resultat	0	-3.484.082	3.484.082	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.926.126	-3.926.126
	62.921	0	249.533	312.454

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat betragtes af ledelsen som forventet.

Selskabet støtter datterselskaberne de næste 12 måneder. Der er endnu ikke opnået tilsagn om finansiering af den fremtidige drift de næste 12 måneder i datterselskaberne, ledelsen er fortsat i forhandlinger med nye investorer, hvilket i kombination med fremtidig indtjening forventes at kunne sikre den fremtidige drift de næste 12 måneder i datterselskaberne, samt reetablere selskabskapitalen i datterselskaberne.

Ledelsen forventer at kunne afslutte forhandlingerne i starten af 2022 således at datterselskaberne kan honorere krav i takt med at de forfalder samt reetablering af selskabets kapitalforhold. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	1/7 2020 - 30/6 2021 kr.	17/10 2019 - 30/6 2020 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u> 1 </u>	<u> 1 </u>
Der har i regnskabsåret (2019/2020) ikke været udbetalt løn.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u> 4.245 </u>	<u> 0 </u>
	<u> 4.245 </u>	<u> 0 </u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>
Årets regulering af udskudt skat	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>
	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>

Noter

	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomhed			
Kostpris 1. juli 2020	10.000	0	
Tilgang i årets løb	0	10	
Kostpris 30. juni 2021	10.000	10	
Nedskrivninger 1. juli 2020	111.914	0	
Årets nedskrivninger	0	-10	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.110.244	-268	
Kapitalforhøjelse	30.000	0	
Koncerntilskud	0	390	
Opskrivninger 30. juni 2021	-3.968.330	112	
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2020	-13.627	0	
Årets afskrivninger på goodwill	0	-14	
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2021	-13.627	-14	
Modregnet i tilgodehavender	3.971.957	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	3.971.957	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	108	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos WordPay Holding ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
WordPay ApS, 2300 København S	100 %	-4.053.717	-4.110.244
		-4.053.717	-4.110.244

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Asbjørn Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-519668814398

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-12-14 12:32:29 UTC

NEM ID 

Asbjørn Rasmussen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-519668814398

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-12-14 12:32:29 UTC

NEM ID 

Thomas Bøge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-834766234220

IP: 185.229.xxx.xxx

2021-12-14 19:37:26 UTC

NEM ID 

Christian Reese-You

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-385878244911

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-12-14 20:32:08 UTC

NEM ID 

Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:70547722

IP: 80.164.xxx.xxx

2021-12-14 21:35:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0WV13-JKKAQ-0V0TO-FOEGD-5VMU6-10BXX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>