

Receipt Invest ApS

Knudsgade 5, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 41 11 78 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022.

Rune Tarnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Receipt Invest 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. juni 2022

Direktion

Kristian Busk Mouritzen
Direktør

Niels Jørgen Korsholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Recept Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Recept Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Silkeborg, den 2. juni 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

Selskabet

Receipt Invest ApS

Knudsgade 5

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41 11 78 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Busk Mouritzen, Direktør

Niels Jørgen Korsholm, Direktør

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Stagehøjvej 22

8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investering i selskabet MinReceipt ApS samt eventuelle øvrige minoritetsinvesteringer i udvalgte porteføljeselskaber relateret til nævnte selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.913 kr. mod -22.875 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.396.149 kr. mod -23.071 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er efter regnskabsårets udløb besluttet at nedlukke selskabet Minreceipt ApS, hvori Receipt Invest ApS havde en ejerandel på 20%. Som følge af nedlukningen er værdien af selskabets ejerandel nedskrevet til 0 kr. der vurderes at være genindvindingsværdien pr. 31.12.2021. Receipt Invest ApS vil som konsekvens heraf forventeligt blive nedlukket i 2022.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-5.913	-22.875
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.390.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-236</u>	<u>-196</u>
Resultat før skat	-1.396.149	-23.071
Årets resultat	<u>-1.396.149</u>	<u>-23.071</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.396.149</u>	<u>-23.071</u>
Disponeret i alt	<u>-1.396.149</u>	<u>-23.071</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>25.780</u>	<u>31.929</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.780</u>	<u>31.929</u>
Aktiver i alt	<u>25.780</u>	<u>1.031.929</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	72.982	50.000
Overkurs ved emission	1.367.018	1.000.000
Overført resultat	-1.419.220	-23.071
Egenkapital i alt	20.780	1.026.929
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
Gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
Passiver i alt	25.780	1.031.929

1 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	0	50.000
Kontant kapitaludvidelse	0	1.000.000	0	1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.071</u>	<u>-23.071</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.000.000	-23.071	1.026.929
Kontant kapitaludvidelse	22.982	367.018	0	390.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.396.149</u>	<u>-1.396.149</u>
	<u>72.982</u>	<u>1.367.018</u>	<u>-1.419.220</u>	<u>20.780</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Det er efter regnskabsårets udløb besluttet at nedlukke selskabet Minreceipt ApS, hvori Receipt Invest ApS havde en ejerandel på 20%. Som følge af nedlukningen er værdien af selskabets ejerandel nedskrevet til 0 kr. der vurderes at være genindvindingsværdien pr. 31.12.2021. Nedskrivningen udgør 1.390 t.kr.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktører, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Recept Invest 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Gældsforpligtelser

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