

KeepIT Holding ApS

Per Henrik Lings Allé 4, 7.

2100 København Ø

CVR-nr. 10 07 98 10

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
28. marts 2024

Niels Anderskou
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KeepIT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2024

Direktion

Morten Felsvang
direktør

Frederik Schouboe
direktør

Bestyrelse

Niels Anderskov
formand

Jesper Tranholm Frederiksen

Nikolaj Hviid

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KeepIT Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KeepIT Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederiksberg, den 20. marts 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
mne12177

Søren Albrechtsen
statsautoriseret revisor
mne46583

Selskabsoplysninger

Selskabet

KeepIT Holding ApS
Per Henrik Lings Allé 4, 7.
2100 København Ø

Telefon: 45880888

CVR-nr.: 10 07 98 10

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 6. december 2001

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Niels Anderskov, formand
Jesper Tranholm Frederiksen
Nikolaj Hviid

Direktion

Morten Felsvang, direktør
Frederik Schouboe, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i selskaber, som driver virksomhed i form af digital kommunikations - og servicevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har historisk opgjort sin investering i tilknyttede virksomheder til dagsværdi, hvor dagsværdien primært har været baseret på konstaterede handler med aktierne i de underliggende selskaber. De underliggende virksomheder har realiseret en god performance, men der har ikke været væsentlige aktiehandler i de seneste år, hvorfor værdiansættelsen er baseret på et skøn.

Opgørelsen af dagsværdien er således behæftet med væsentlig usikkerhed ved indregning og måling, der knytter sig til værdiansættelse af en vækstorienteret, unoteret SaaS virksomhed indenfor IT sikkerhed.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> TDKK	<u>2021/22</u> TDKK
Bruttotab		-87	-79
Personaleomkostninger	2	<u>-1.211</u>	<u>-1.215</u>
Resultat før finansielle poster		-1.298	-1.294
Finansielle omkostninger		<u>-9</u>	<u>-247</u>
Resultat før skat		-1.307	-1.541
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.307</u>	<u>-1.541</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.307</u>	<u>-1.541</u>
		<u>-1.307</u>	<u>-1.541</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> TDKK	<u>2021/22</u> TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>950.000</u>	<u>928.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>950.000</u>	<u>928.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>950.000</u>	<u>928.000</u>
Likvide beholdninger		<u>17.265</u>	<u>18.815</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.265</u>	<u>18.815</u>
Aktiver i alt		<u><u>967.265</u></u>	<u><u>946.815</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> TDKK	<u>2021/22</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		143	143
Reserve for opskrivninger		949.522	927.522
Overført resultat		17.339	18.646
Egenkapital		<u>967.004</u>	<u>946.311</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	243
Anden gæld		261	261
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>261</u>	<u>504</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>261</u>	<u>504</u>
Passiver i alt		<u><u>967.265</u></u>	<u><u>946.815</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	143	927.522	18.646	946.311
Årets opskrivning	0	22.000	0	22.000
Årets resultat	0	0	-1.307	-1.307
Egenkapital 30. september 2023	143	949.522	17.339	967.004

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	143	536.631	545	20.000	557.319
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-20.000	-20.000
Årets opskrivning	0	410.533	0	0	410.533
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-19.642	19.642	0	0
Årets resultat	0	0	-1.541	0	-1.541
Egenkapital 30. september 2022	143	927.522	18.646	0	946.311

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeepIT Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i TDKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration

Personaleomkostninger

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41, og en eventuel opskrivning foretages direkte på egenkapitalen som reserve for opskrivninger.

Dagsværdien fastsættes på baggrund af tredjemands værdiansættelse ved kapitalforhøjelser og finansieringstilsagn samt øvrig handel med kapitalandele mellem uafhængige parter i dattervirksomheden.

Nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder foretages direkte på egenkapitalen for den del, der udgør en tilbageførsel af tidligere års opskrivning. Den resterende del af nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven reduceres ved reduktion i kapitalandelens værdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

	<u>2022/23</u> TDKK	<u>2021/22</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.200	1.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>11</u>	<u>15</u>
	<u>1.211</u>	<u>1.215</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	478	485
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-7</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>478</u>	<u>478</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	927.522	808.631
Årets afgang	0	-19.642
Årets værdiregulering	<u>22.000</u>	<u>138.533</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>949.522</u>	<u>927.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>950.000</u>	<u>928.000</u>
Regnskabsmæssig værdi af finansielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>478</u>	<u>478</u>

Noter

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har historisk opgjort sin investering i tilknyttede virksomheder til dagsværdi, hvor dagsværdien primært har været baseret på konstaterede handler med aktierne i de underliggende selskaber. De underliggende virksomheder har realiseret en god performance, men der har ikke været væsentlige aktiehandler i de seneste år, hvorfor værdiansættelsen er baseret på et skøn.

Opgørelsen af dagsværdien er således behæftet med væsentlig usikkerhed ved indregning og måling, der knytter sig til værdiansættelse af en vækstorienteret, unoteret SaaS virksomhed indenfor IT sikkerhed.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tristate Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.