

ÅRSRAPPORT 2015/16

KeyOne ApS
Kingosvej 13
7400 Herning

CVR nr. 28680627

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. december 2016

Torben Nygaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

KeyOne ApS
Kingosvej 13
7400 Herning

CVR-nr.: 28680627
Stiftelsesdato: 31. marts 2005
Hjemsted: Herning Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Binavne

Key 1 ApS
Key 1 IT ApS
KeyOne IT ApS

Direktion

Torben Nygaard

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

KeyOne Holding ApS
Kingosvej 13
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for KeyOne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. november 2016

Direktion:

Torben Nygaard

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 7. december 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KeyOne ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KeyOne ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 2. december 2016

OL Revision A/S

Eva Hykkelbjerg
Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører rådgivning- og konsulentvirksomhed vedr. informationsteknologi.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten har været uændret i forhold til tidligere år.

Forventet udvikling

Selskabet forventer omsætningsfremgang og resultat næste år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeyOne ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 712.334 | 518.540 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -371.728 | -440.151 |
| Andre udgifter til social sikring | -9.899 | -12.592 |
| Personaleomkostninger i alt | -381.627 | -452.743 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -18.643 | -15.000 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -18.643 | -15.000 |
| Finansiering | | |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 4.729 | 4.591 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -51.037 | -53.421 |
| Ordinært resultat før skat | 265.756 | 1.967 |
| Skat af årets resultat | -60.646 | -1.675 |
| ÅRETS RESULTAT | 205.110 | 292 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 104.000 | 0 |
| Overført resultat | 101.110 | 292 |
| Disponeret i alt | 205.110 | 292 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 242.357 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 242.357 | 0 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 242.357 | 0 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 85.059 | 69.498 |
| Varebeholdninger i alt | 85.059 | 69.498 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 194.477 | 153.461 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 139.445 | 185.343 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 8.824 | 8.567 |
| Skatteaktiv | 27.830 | 88.476 |
| Andre tilgodehavender | 153.529 | 150.597 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.554 | 6.461 |
| Tilgodehavender i alt | 530.659 | 592.905 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 327 | 249 |
| Likvide beholdninger i alt | 327 | 249 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 616.045 | 662.652 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 858.402 | 662.652 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | -249.829 | -350.940 |
| Egenkapital i alt | 125.171 | 24.060 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 454.460 | 482.318 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.857 | 11.270 |
| Anden gæld | 97.413 | 33.069 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 104.000 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 67.501 | 111.935 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 733.231 | 638.592 |
| Gældsforpligtelser i alt | 733.231 | 638.592 |
| PASSIVER I ALT | 858.402 | 662.652 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Anskaffelsessum, primo | 92.920 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 92.920 |

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

| | |
|--|----------------|
| Af- og nedskrivninger, primo | -92.920 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -92.920 |

Bogført værdi, ultimo 0

| | Selskabs- kapital | Overkurs | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | 250.000 | -350.940 | 24.060 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 0 | 101.111 | 101.111 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | 250.000 | -249.829 | 125.171 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Frøs Herreds Sparekasse afgivet skødeløsbrev - fordringspant på kr. 200.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med Wossoft Holding ApS og KeyOne Holding ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.