

Årsrapport 1. juli 2022 til 30. juni 2023

KeyOne ApS
Kingosvej 13, 7400 Herning
CVR-nr. 28 68 06 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2023

Torben Nygaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KeyOne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. november 2023

Direktion

Torben Nygaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KeyOne ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KeyOne ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 14. november 2023

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 84 19 76

Eva Hykkelbjerg
registreret revisor
MNE-nr. mne17787

Selskabsoplysninger

Selskabet

KeyOne ApS
Kingosvej 13
7400 Herning

Telefon: 21644623

CVR-nr.: 28 68 06 27

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Herning

Direktion

Torben Nygaard, direktør

Revisor

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Østervang 2
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning- og konsulentvirksomhed vedr. informationsteknologi

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 55.225, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 405.256.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Virksomheden foretager en løbende udvikling af software.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeyOne ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		468.155	313.538
Personaleomkostninger	1	<u>-252.282</u>	<u>-99.709</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		215.873	213.829
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-139.204</u>	<u>-157.849</u>
Resultat før finansielle poster		76.669	55.980
Finansielle indtægter	2	2.480	5.097
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.652</u>	<u>-21.551</u>
Resultat før skat		70.497	39.526
Skat af årets resultat	4	<u>-15.272</u>	<u>-8.787</u>
Årets resultat		<u>55.225</u>	<u>30.739</u>
Foreslået udbytte		139.000	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-94.039	-186.848
Overført resultat		<u>10.264</u>	<u>217.587</u>
		<u>55.225</u>	<u>30.739</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>180.731</u>	<u>319.935</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>180.731</u>	<u>319.935</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>180.731</u>	<u>319.935</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>35.545</u>	<u>30.750</u>
Varebeholdninger		<u>35.545</u>	<u>30.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.302	40.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.601	183.549
Andre tilgodehavender		5.701	56
Udskudt skatteaktiv		11.011	26.283
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.464</u>	<u>7.448</u>
Tilgodehavender		<u>401.079</u>	<u>258.087</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>906</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>436.624</u>	<u>289.743</u>
Aktiver i alt		<u><u>617.355</u></u>	<u><u>609.678</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		140.970	235.009
Overført resultat		286	-9.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>139.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>405.256</u>	<u>350.031</u>
Banker		50.121	96.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.713	18.392
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	111.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	643
Anden gæld		<u>131.265</u>	<u>32.641</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>212.099</u>	<u>259.647</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>212.099</u>	<u>259.647</u>
Passiver i alt		<u><u>617.355</u></u>	<u><u>609.678</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk- ostninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	235.009	-9.978	0	350.031
Årets resultat	0	-94.039	149.264	139.000	194.225
Foreslået udbytte	0	0	-139.000	0	-139.000
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	140.970	286	139.000	405.256

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	249.432	87.920
Andre omkostninger til social sikring	2.850	11.789
	<u>252.282</u>	<u>99.709</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.480	5.097
	<u>2.480</u>	<u>5.097</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.245
Andre finansielle omkostninger	8.652	18.306
	<u>8.652</u>	<u>21.551</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	15.272	8.787
	<u>15.272</u>	<u>8.787</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsproje kter
Kostpris 1. juli 2022		<u>1.105.640</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>1.105.640</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		785.705
Årets afskrivninger		<u>139.204</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		<u>924.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>180.731</u>
6 Usikkerhed ved indregning og måling		
Der er i regnskabet aktiveret tkr. 181 i udviklingsomkostninger. Der forventes en indtjening i løbet af de næste år på disse udviklingsprojekter.		

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Wossoft Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt Skadesløsbrev - fordringspant på kr. 200.000.