

## **Key 1 Finance ApS**

Lundekrog 1  
3210 Vejby  
CVR-nr. 34891818

## **Årsrapport 01.01.2017 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Anders Buhl

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Key 1 Finance ApS

Lundekrog 1

3210 Vejby

CVR-nr.: 34891818

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.06.2017

### Direktion

Anders Buhl

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 for Key 1 Finance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 22.12.2017

### Direktion

Anders Buhl

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Key 1 Finance ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Key 1 Finance ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af momslovens bestemmelser

Selskabet har i årets løb indsendt urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momslovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Overtrædelse af skattekontrollovens bestemmelser

Selskabet har i årets løb udbetalt honorar som B-indkomst uden, at foretage rettidig angivelse til myndighederne, hvilket er i strid med skattekontrollovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 22.12.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed samt eje kapitalandele i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 realiseret et overskud på 213 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Ledelsen har med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>347.058</b>	<b>539.091</b>
Personaleomkostninger	1	(73.000)	(372.345)
Af- og nedskrivninger		<u>(8.846)</u>	<u>(17.691)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>265.212</b>	<b>149.055</b>
Andre finansielle indtægter	2	12.159	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.058)</u>	<u>(1.109)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>273.313</b>	<b>147.946</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(59.900)</u>	<u>(35.400)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>213.413</u></b>	<b><u>112.546</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>213.413</u>	<u>112.546</u>
		<b><u>213.413</u></b>	<b><u>112.546</u></b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.649	66.495
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>57.649</b>	<b>66.495</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>57.649</b>	 <b>66.495</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.830	72.265
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		511.926	569.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>672.756</b>	<b>642.065</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>74.377</b>	 <b>2.122</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>747.133</b>	 <b>644.187</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>804.782</b>	 <b>710.682</b>

## Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		237.398	23.985
<b>Egenkapital</b>		<b>317.398</b>	<b>103.985</b>
Udskudt skat		2.900	3.600
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.900</b>	<b>3.600</b>
Skyldige sambeskatningsbidrag		61.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>61.000</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	38.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.305	34.614
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	251.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.063	14.001
Skyldige sambeskatningsbidrag		35.400	35.800
Anden gæld		299.716	229.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>423.484</b>	<b>603.097</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>484.484</b>	<b>603.097</b>
<b>Passiver</b>		<b>804.782</b>	<b>710.682</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	23.985	103.985
Årets resultat	0	213.413	213.413
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>237.398</b>	<b>317.398</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	73.000	344.011
Pensioner	0	28.334
	<b>73.000</b>	<b>372.345</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.159	0
	<b>12.159</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.720	0
Renteomkostninger i øvrigt	338	1.109
	<b>4.058</b>	<b>1.109</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	61.000	35.800
Ændring af udskudt skat	(1.100)	(400)
	<b>59.900</b>	<b>35.400</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	88.453
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>88.453</b>
Af- og nedskrivninger primo	(21.958)
Årets afskrivninger	(8.846)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(30.804)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>57.649</b>
	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	<b>2016</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>kr.</b>
	<b>135.688</b>
	<b>171.376</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Key 1 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset med den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede nettoforpligtelse i sambeskatningskredsen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med enkelte reklassifikationer.

### Manglende sammenlignelighed

Ledelsen har med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

Da indeværende regnskabsår således omfatter en periode på 6 måneder mod sammenligningsårets 12 måneder er der sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelig med indeværende års tal.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte omkostninger medgået til skabelse af nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Restværdier og brugstider revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.