



Finance ONE A/S

Tåstrup Møllevej 12A
4300 Holbæk
CVR-nr. 35 22 83 06

Årsrapport for 2022/23

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2023

Brian Wessberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Finance ONE A/S.

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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Holbæk, den 29. august 2023

Direktion

Brian Damm
direktør

Bestyrelse

Brian Damm

Henrik Wagner Jørgensen

Brian Stjerne Wessberg

Jens Jacob Hjort Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Finance ONE A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Finance ONE A/S 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 har anvendt vor 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 revisors 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.

Roskilde, den 29. august 2023

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finance ONE A/S Tåstrup Møllevej 12A 4300 Holbæk CVR-nr.: 35 22 83 06 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 11. april 2013 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemsted: Holbæk
Bestyrelse	Brian Damm Henrik Wagner Jørgensen Brian Stjerne Wessberg Jens Jacob Hjort Poulsen
Direktion	Brian Damm, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge software, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 66.511, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.776.469.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finance ONE A/S 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 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiel 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

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger 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.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		477.966	519.337
Personaleomkostninger	1	-8.515	-163.282
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		469.451	356.055
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-411.848	-380.407
Resultat før finansielle poster		57.603	-24.352
Finansielle indtægter		300	26
Finansielle omkostninger	3	-931	-615
Resultat før skat		56.972	-24.941
Skat af årets resultat	4	9.539	32.483
Årets resultat		66.511	7.542
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		213.931	372.074
Overført resultat		-147.420	-364.532
		66.511	7.542

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.230.201	955.930
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.230.201	955.930
Deposita	6	10.036	10.036
Finansielle anlægsaktiver		10.036	10.036
Anlægsaktiver i alt		1.240.237	965.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.729	187.713
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	9.250
Periodeafgrænsningsposter		36.800	14.000
Tilgodehavender		303.529	210.963
Likvide beholdninger		748.252	83.776
Omsætningsaktiver i alt		1.051.781	294.739
Aktiver i alt		2.292.018	1.260.705

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	375.000
Reserve for udviklingsomkostninger		959.557	745.626
Overført resultat		416.912	-1.010.668
Egenkapital		<u>1.776.469</u>	<u>109.958</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.250	425.730
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		308.036	607.710
Anden gæld		162.263	117.307
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>515.549</u>	<u>1.150.747</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>515.549</u>	<u>1.150.747</u>
Passiver i alt		<u>2.292.018</u>	<u>1.260.705</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for udviklings- omkostnin- ger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	400.000	0	745.626	-1.010.668	134.958
Kapitalforhøjelse ved gældskonverte- ring	0	595.000	0	0	595.000
Kontant kapitalforhøjelse	0	980.000	0	0	980.000
Årets resultat	0	0	213.931	-147.420	66.511
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.575.000	0	1.575.000	0
Egenkapital 30. juni 2023	400.000	0	959.557	416.912	1.776.469

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.704	141.109
Pensioner	0	7.200
Andre omkostninger til social sikring	0	4.653
Andre personaleomkostninger	3.811	10.320
	<u>8.515</u>	<u>163.282</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>411.848</u>	<u>380.407</u>
	<u>411.848</u>	<u>380.407</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	931	614
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>931</u>	<u>615</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-9.539</u>	<u>-32.483</u>
	<u>-9.539</u>	<u>-32.483</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. juli 2022	2.339.894
Tilgang i årets løb	686.119
Kostpris 30. juni 2023	<u>3.026.013</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.383.964
Årets afskrivninger	411.848
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>1.795.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>1.230.201</u></u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af software til digital bilagshåndtering (Scan ONE). Scan ONE er en total løsning med web brugerinterface samt tilhørende App. Samt økonomisystem (Finans ONE) den primære målgruppe er eksterne bogholdere samt revisorer og deres kunder, softwaren anvendelse som udgangspunkt til B2B markedet, softwaren bliver ligeledes solgt som private label løsninger. Scan ONE er på markedet og er indtil videre blevet godt modtaget. Regnskabsprogrammet Finans ONE blev markedsført ultimo 2022, vi forventer at få Finance ONE godkendt af erhvervsstyrelsen senest 31. december 2023 og klar til vores kunder ultimo 2023. Vi har på vores markedsføring modtaget en rigtig god feedback for potentielle kunder, og vi går i markedet med rigtig store forventninger. I 2024 er planen af systemerne smelter sammen, og at Finance ONE, bliver det første regnskabsprogram i Danmark, som kan overføre til andre regnskabsprogrammer.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2022	10.036
Kostpris 30. juni 2023	<u>10.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>10.036</u></u>