

BlackStoneOne ApS

c/o Institut for Cyber Risk
Teknikerbyen 5, 2., Søllerød
2830 Virum
CVR-nr. 37 06 83 06

**Årsrapport for perioden
1. januar 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2020

Jesper Helbrandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 for BlackStoneOne 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

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.

Virum, den 19. november 2020

Direktion

Jesper Helbrandt
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i BlackStoneOne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BlackStoneOne ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 19. november 2020

ECOMENTOR

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

BlackStoneOne ApS
c/o Institut for Cyber Risk
Teknikerbyen 5, 2., Søllerød
2830 Virum

Hjemmeside: www.blackstoneone.net

CVR-nr.: 37 06 83 06

Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 9. september 2015

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jesper Helbrandt, adm. direktør

Revisor

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med IT-sikkerhed af enhver art samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 283.708, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 422.042.

Årets resultat er som forventet, da selskabet er i en opstartsfasen. Resultatet for det kommende regnskabsår forventes positivt.

Fortsat drift

Der henvises til note 8.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		383.148	85.458
Personaleomkostninger	1	-668.158	-19.830
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-285.010	65.628
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.506	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver	2	-55.012	0
Resultat før finansielle poster		-365.528	65.628
Finansielle indtægter	3	9.011	0
Finansielle omkostninger	4	-7.076	-1.515
Resultat før skat		-363.593	64.113
Skat af årets resultat	5	79.885	-13.222
Årets resultat		-283.708	50.891
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		214.180	0
Overført resultat		-497.888	50.891
		-283.708	50.891

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	01.01.2019 - 30.06.2020 kr.	01.01.2018 - 31.12.2018 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		274.590	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>274.590</u>	<u>0</u>
Deposita	7	0	2.020
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>274.590</u>	<u>2.020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.439	43.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		741.824	0
Udskudt skatteaktiv		79.885	0
Selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavender		<u>1.189.148</u>	<u>43.876</u>
Likvide beholdninger		<u>62.054</u>	<u>230.604</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.251.202</u>	<u>274.480</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.525.792</u></u>	<u><u>276.500</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	01.01.2019 - 30.06.2020	01.01.2018 - 31.12.2018
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		214.180	0
Overført resultat		-686.222	-188.334
Egenkapital		-422.042	-138.334
Anden gæld		96.454	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	96.454	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		994.807	78.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	7.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		395.378	0
Gæld til associerede virksomheder		0	50.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.965	0
Selskabsskat		0	13.592
Anden gæld		437.230	39.669
Periodeafgrænsningsposter		0	225.225
Kortfristede gældsforpligtelser		1.851.380	414.834
Gældsforpligtelser i alt		1.947.834	414.834
Passiver i alt		1.525.792	276.500
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingskos-</u> <u>tninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	0	-188.334	-138.334
Årets opskrivning	0	300.096	0	300.096
Afskrivninger på udviklingsomkostninger	0	-25.506	0	-25.506
Skat af egenkapitalposter	0	-60.410	0	-60.410
Årets resultat	0	0	-497.888	-497.888
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	214.180	-686.222	-422.042

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	637.055	500
Andre omkostninger til social sikring	8.651	0
Andre personaleomkostninger	<u>22.452</u>	<u>19.330</u>
	<u>668.158</u>	<u>19.830</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	<u>-55.012</u>	<u>0</u>
	<u>-55.012</u>	<u>0</u>
Nedskrivning af fordring mod gamle kapitalejere.		
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.011</u>	<u>0</u>
	<u>9.011</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.381	0
Andre finansielle omkostninger	<u>695</u>	<u>1.515</u>
	<u>7.076</u>	<u>1.515</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	13.222
Årets udskudte skat	<u>-79.885</u>	<u>0</u>
	<u>-79.885</u>	<u>13.222</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2019	0
Tilgang i årets løb	300.096
Kostpris 30. juni 2020	<u>300.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0
Årets afskrivninger	25.506
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>25.506</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>274.590</u></u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af en onlineplatform, hvor selskabets kunder kan tilbydes cyber awareness training. Projektet er færdiggjort i det nye regnskabsår og salget er påbegyndt.

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2019	2.020
Afgang i årets løb	-2.020
Kostpris 30. juni 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>0</u></u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	96.454	0	0
	<u>0</u>	<u>96.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i opstartsfasen haft store omkostninger til produktudvikling og har i regnskabsåret 2019/2020 realiseret et underskud, hvorfor selskabskapitalen er tabt. I den forbindelse har moderselskabet forpligtet sig til at tilføre tilstrækkelig likviditet til, at selskabet til enhver tid kan opfylde sine forpligtelser over for sine kreditorer. Det er samtidig ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter hos leverandører og kreditorer i øvrigt kan og vil blive opretholdt. På baggrund af finansiel støtte fra moderselskabet og de nuværende kreditfaciliteter er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helbrandt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlackStoneOne ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 anlægsaktiver.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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.

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

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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