

BlackStoneOne ApS

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

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021

Jesper Helbrandt

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 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. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 22. november 2021

Direktion

Jesper Helbrandt
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i BlackStoneOne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BlackStoneOne ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 22. november 2021

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. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.618.100, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.040.142.

Årets resultat er som forventet, da selskabet er i en opstartsfase. 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. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.008.019	383.148
Personaleomkostninger	1	-3.041.042	-668.158
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.033.023	-285.010
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.024	-25.506
Nedskrivning af omsætningsaktiver	2	0	-55.012
Resultat før finansielle poster		-2.093.047	-365.528
Finansielle indtægter	3	44.556	9.011
Finansielle omkostninger	4	-25.587	-7.076
Resultat før skat		-2.074.078	-363.593
Skat af årets resultat	5	455.978	79.885
Årets resultat		-1.618.100	-283.708
 Resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-46.819	214.180
Overført resultat		-1.571.281	-497.888
		-1.618.100	-283.708

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		214.566	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>274.590</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>214.566</u>	<u>274.590</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>214.566</u>	<u>274.590</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		551.840	366.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.650.810	741.824
Udskudt skatteaktiv		473.011	79.885
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>1.000</u>
Tilgodehavender		<u>2.677.661</u>	<u>1.189.148</u>
Likvide beholdninger		<u>260.557</u>	<u>62.054</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.938.218</u>	<u>1.251.202</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.152.784</u></u>	<u><u>1.525.792</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		167.361	214.180
Overført resultat		<u>-2.257.503</u>	<u>-686.222</u>
Egenkapital		<u>-2.040.142</u>	<u>-422.042</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		757.223	994.807
Anden gæld		<u>96.563</u>	<u>96.454</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>853.786</u>	<u>1.091.261</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.311.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.353	15.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		873.053	395.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.455	13.965
Anden gæld		<u>1.054.094</u>	<u>431.691</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.339.140</u>	<u>856.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.192.926</u>	<u>1.947.834</u>
Passiver i alt		<u>3.152.784</u>	<u>1.525.792</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkos- tninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	214.180	-686.222	-422.042
Afskrivninger på udviklingsomkostninger	0	-60.024	0	-60.024
Skat af egenkapitalposter	0	13.205	0	13.205
Årets resultat	0	0	-1.571.281	-1.571.281
Egenkapital 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>167.361</u>	<u>-2.257.503</u>	<u>-2.040.142</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.731.452	637.055
Andre omkostninger til social sikring	20.736	8.651
Andre personaleomkostninger	<u>288.854</u>	<u>22.452</u>
	<u>3.041.042</u>	<u>668.158</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
2 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>55.012</u>
	<u>0</u>	<u>55.012</u>
Indtægter af negativ goodwill		
Nedskrivning af fordring mod gamle kapitalejere.	<u>0</u>	<u>55.012</u>
	<u>0</u>	<u>55.012</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.438	0
Andre finansielle indtægter	1.354	9.011
Valutakursgevinster	<u>764</u>	<u>0</u>
	<u>44.556</u>	<u>9.011</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.992	6.381
Andre finansielle omkostninger	1.533	695
Valutakurstab	<u>62</u>	<u>0</u>
	<u>25.587</u>	<u>7.076</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-455.978	-79.885
	<u>-455.978</u>	<u>-79.885</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsprojek- ter</u>	<u>Udviklingsprojek- ter under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2020	300.096	300.096
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>-300.096</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>300.096</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	0	25.506
Årets afskrivninger	60.024	0
Overførsler i årets løb	<u>25.506</u>	<u>-25.506</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>85.530</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>214.566</u>	<u>0</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af virksomheds scanningsteknologi, hvor selskabets kunder kan gennemføre løbende sikkerhedsscanninger, med henblik på at reducere risikoen for hackerangreb. Projektet er ongoing og der er stor vækst i antallet af kunder der benytter platformen.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Mellem 1 og 5 år	757.223	994.807
Langfristet del	757.223	994.807
Øvrig forudbetalinger fra kunder	2.311.185	0
Kortfristet del	2.311.185	0
	3.068.408	994.807
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	96.563	96.454
Langfristet del	96.563	96.454
Øvrig kortfristet anden gæld	1.054.094	431.691
Kortfristet del	1.054.094	431.691
	1.150.657	528.145

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i opstartsfasen haft store omkostninger til produktudvikling og har i regnskabsåret 2020/21 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.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helbrandt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlackStoneOne ApS for 2020/21 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 2020/21 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Gennemsnitligt antal ansatte er beregnet efter ATP-metoden.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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.

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.

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Særlige poster

Særlige poster omfatter nedskrivning af omsætningsaktiver og kan henføres til nedskrivning af fordring mod gamle kapitalejere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.