

BlackStoneOne ApS

Nærum Hovedgade 10, 2850 Nærum

CVR-nr. 37 06 83 06

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2024.

Jesper Helbrandt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for BlackStoneOne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 9. december 2024

Direktion

Jesper Helbrandt
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i BlackStoneOne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BlackStoneOne ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 9. december 2024

Ecomentor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Anders Lund
statsautoriseret revisor
mne47811

Selskabsoplysninger

Selskabet

BlackStoneOne ApS
Nærum Hovedgade 10
2850 Nærum

E-mail: finans@blackstoneone.net

CVR-nr.: 37 06 83 06

Stiftet: 9. september 2015

Hjemsted: Virum

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jesper Helbrandt, Adm. direktør

Revisor

Ecomentor Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive IT-virksomhed med fokus på sårbarhedshåndtering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 6.603.312 kr. mod 5.929.542 kr. sidste år. I løbet af de seneste år har vores omsætning oplevet en imponerende stigning, hvilket understreger vores evne til at tiltrække og betjene vores kunder på en måde, der skaber værdi og tillid. Samtidig er vores årlige recurring revenue (ARR) vokset, hvilket viser vores evne til at etablere stabile og langvarige relationer med vores kunder.

Vi forventer fortsat at investere i produktudvikling og udbygning af vores organisation de kommende år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fortsat drift

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	6.603.312	5.929.542
2 Personaleomkostninger	-9.966.018	-6.647.679
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-109.721	-60.019
Driftsresultat	-3.472.427	-778.156
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	247.611	177.922
Andre finansielle indtægter	7.159	3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.442	-11.854
Resultat før skat	-3.226.099	-612.085
4 Skat af årets resultat	-74.913	614.543
Årets resultat	-3.301.012	2.458
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	62.477
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	-109.721	-60.019
Disponeret fra overført resultat	-3.191.291	0
Disponeret i alt	-3.301.012	2.458

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	435.050	94.532
6 Udviklingsprojekter under udførelse	0	171.360
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>435.050</u>	<u>265.892</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>435.050</u>	<u>265.892</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.899.087	874.034
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.512.212	2.740.914
Udsudte skatteaktiver	418.100	493.013
Tilgodehavender i alt	<u>6.829.399</u>	<u>4.107.961</u>
Likvide beholdninger	<u>2.209.860</u>	<u>3.289.961</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.039.259</u>	<u>7.397.922</u>
Aktiver i alt	<u>9.474.309</u>	<u>7.663.814</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	339.339	207.395
Overført resultat	-7.428.322	-3.995.366
Egenkapital i alt	-7.038.983	-3.737.971
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.169.381	3.922.503
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.169.381	3.922.503
7 Kortfristet del af langfristet gæld	8.202.196	6.012.861
Gæld til pengeinstitutter	0	116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	270.675	32.844
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32.697
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	8.745
Anden gæld	1.871.040	1.392.019
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.343.911	7.479.282
Gældsforpligtelser i alt	16.513.292	11.401.785
Passiver i alt	9.474.309	7.663.814
1 Fortsat drift		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	207.395	-3.995.366	-3.737.971
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.191.291	-3.191.291
Overført fra Overført resultat	0	-109.721	0	-109.721
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-208.574	208.574	0
Tilgang	0	450.239	-450.239	0
	50.000	339.339	-7.428.322	-7.038.983

Noter

1. Fortsat drift

Selskabet har haft store omkostninger til produktudvikling og har i regnskabsåret 2023/24 realiseret et underskud, hvorfor selskabskapitalen fortsat 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.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.849.501	6.593.093
Andre omkostninger til social sikring	116.517	54.586
	<u>9.966.018</u>	<u>6.647.679</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>9</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.760
Andre finansielle omkostninger	8.442	10.094
	<u>8.442</u>	<u>11.854</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	74.913	-171.283
Regulering af udskudt skat i sambeskatningen	0	-443.260
	<u>74.913</u>	<u>-614.543</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli 2023	300.096	300.096
Tilgang i årets løb	<u>450.239</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>750.335</u>	<u>300.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-205.564	-145.545
Årets afskrivninger	<u>-109.721</u>	<u>-60.019</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-315.285</u>	<u>-205.564</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>435.050</u>	<u>94.532</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af virksomhedens abonnements- og kontraktstyringssystem. Systemet er allerede i brug og anvendes til at styre alle selskabets abonnements- og kontraktforpligtelser. Det er en central del af selskabets forretningsprocesser og understøtter selskabets målsætning om at sikre præcis kontraktstyring og fakturering.

Selskabets skatteaktiver er indregnet, da de forventes at kunne anvendes i sambeskatningskredsen.

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. juli 2023	171.360	0
Tilgang i årets løb	0	171.360
Afgang i årets løb	<u>-171.360</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>171.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>171.360</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2024</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2024</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>14.371.577</u>	<u>8.202.196</u>	<u>6.169.381</u>	<u>0</u>
	<u>14.371.577</u>	<u>8.202.196</u>	<u>6.169.381</u>	<u>0</u>

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets regnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlackStoneOne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

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

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

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen samskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BlackStoneOne ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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

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