

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18
(2. regnskabsår)

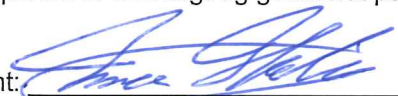
KeystonePaymentSystem Invest ApS

Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

CVR-nr. 38 21 61 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Dirigent:



Max Hølzer

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30. november 2018.

Direktion

Max Hølzer



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i KeystonePaymentSystem Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

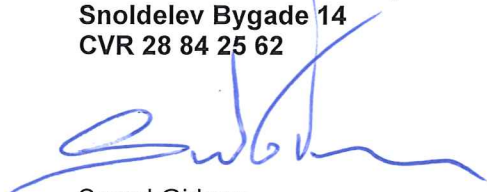
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Gadstrup, den 30. november 2018

HR - Revision - Barrett ApS
Snoldelev Bygade 14
CVR 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret Revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	KeystonePaymentSystem Invest ApS Baldershøj 24 B 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 38 21 61 71 Stiftet: 21. november 2016 Hjemstedskommune: Ishøj Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Max Hølzer
Revisor	HR – Revision – Barrett ApS Snoldelev Bygade 14 4621 Gadstrup
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for driftsselskabet KeystonePaymentService ApS.
Tilknyttede virksomheder	KeystonePaymentService ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet KeystonePaymentSystem Invest ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Skat af årets resultat (sambeskatning)

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-8.725	-9
Ordinært resultat før finansielle poster		-8.725	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.500.000	3.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		256.022	246
Resultat før skat		1.747.297	3.737
Skat af årets resultat		-1.920	-2
Årets resultat		1.749.217	3.739
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.635.940	0
Årets resultat		1.749.217	3.739
Til disposition		5.385.157	3.739
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103
Overført til næste år		5.279.357	3.636
Disponeret i alt		5.385.157	3.739

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.069.197	5.813
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>4.069.197</u>	<u>5.813</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.069.197</u>	<u>5.813</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		1.622.368	1.108
Tilgodehavender i alt		<u>1.622.368</u>	<u>1.108</u>
Likvide beholdninger		<u>3.396.600</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.018.968</u>	<u>1.108</u>
Aktiver i alt		<u>9.088.165</u>	<u>6.921</u>

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		2.017.030	2.017
Overført resultat		5.279.357	3.636
Foreslået udbytte		105.800	103
Egenkapital i alt	2	7.452.187	5.806
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		8.725	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	8.725	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.725	9
Selskabsskat	4	1.618.528	1.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.627.253	1.114
Gældsforpligtelser i alt		1.635.978	1.114
Passiver i alt		9.088.165	6.921
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver	Andre værdip. og kapitalandele kr.
	Kostpris, primo	2.313.175
	Kostpris, ultimo	2.313.175
	Årets afskrivninger	256.022
	Af- og nedskrivninger, ultimo	256.022
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.569.197

2	Egenkapital	Selskabs-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	2.017.030	0	3.635.940	5.702.970
	Årets resultat	0	0	0	1.643.417	1.643.417
	Udbetalt udbytte	0	0	105.800	0	105.800
	Saldo ultimo	50.000	2.017.030	105.800	5.279.357	7.452.187

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4	Selskabsskat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Selskabsskat, primo	1.105.746	0
	Skat af årets resultat	512.782	1.106
	Selskabsskat i alt	1.618.528	1.106

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat.