

## Årsrapport for 2016/17 1. 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 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:



Max Høizer

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger .....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni .....</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni .....</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten .....</b>	<b>10</b>
Finansielle anlægsaktiver .....	10
Egenkapital .....	10
Selskabsskat .....	10
Hovedaktivitet .....	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	10
Eventualposter m.v. ....	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 2016/17.

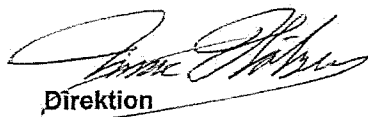
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30. november 2017.



**Direktion**

**Max Hölzer**

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i KeystonePaymentSystem Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

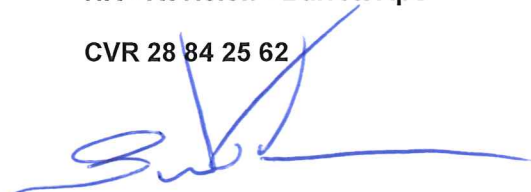
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 2017

**HR - Revision - Barrett ApS**

**CVR 28 84 25 62**



Svend Gideon  
Registreret Revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Max Hølzer
<b>Revisor</b>	HR – Revision – Barrett ApS Snoldelev Bygade 14 4621 Gadstrup
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for driftsselskabet KeystonePaymentService ApS.
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	KeystonePaymentService ApS

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for 2016/17 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 posterings 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 nettorealiseringsværdi.

#### Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

	Note	2016/17
		kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-8.725</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.725</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.500.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		246.145
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.737.420</b>
Skat af årets resultat		-1.920
<b>Årets resultat</b>		<b>3.739.340</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		3.739.340
<b>Til disposition</b>		<b>3.739.340</b>
Udbytte for regnskabsåret		103.400
Overført til næste år		3.635.940
<b>Disponeret i alt</b>		<b>3.739.340</b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.813.175</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	1	<u><b>5.813.175</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.813.175</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender		<u>1.107.666</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>1.107.666</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.107.666</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>6.920.841</b></u>

## Balance 30. juni

---

	Note	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		2.017.030
Overført resultat		3.635.940
Foreslået udbytte		103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>5.806.370</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.725
Selskabsskat	3	1.105.746
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.114.471</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.114.471</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.920.841</b>
Hovedaktivitet	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualposter m.v.	6	

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre værdip. og kapitalandele</b>
		kr.
	Kostpris, primo	2.067.030
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.067.030</b>
	Årets afskrivninger	246.145
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>246.145</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>2.313.175</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	2.017.030	0	0	2.067.030
	Årets resultat	0	0	0	3.635.940	3.635.940
	Udbetalt udbytte	0	0	103.400	0	103.400
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>2.017.030</b>	<b>103.400</b>	<b>3.635.940</b>	<b>5.806.370</b>

<b>3</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>2016/17</b>
		kr.
	Skat af årets resultat	1.105.746
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>1.105.746</b>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for driftsselskabet KeystonePaymentSystem ApS.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

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