

KeystonePaymentSystem Invest ApS

Baldershøj 24B
2635 Ishøj

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

Max Hølzer
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KeystonePaymentSystem Invest ApS
 Baldershøj 24B
 2635 Ishøj

 CVR-nr: 38216171
 Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor HR REVISION - BARRETT ApS
 Snoldelev Bygade 14 A
 4621 Gadstrup
 DK Danmark

 CVR-nr: 28842562
 P-enhed: 1011407109

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KeystonePaymentSystem Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 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, 30/11/2019

Svend Gideon , mne4311
Registreret Revisor
HR REVISION - BARRETT ApS
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som Holdingselskab for den tilknyttede virksomhed KeystonePaymantSystem ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Der er ikke efter regnskabsårets udløb og indtil dato sket hændelser, der væsentligt vil kunne forrykke selskabet stilling, og som der ikke er taget hensyn til ved afgivelse af denne påtegning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for 2018/19 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 eliminerings af intern avance/tab. I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings 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 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 nominal 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. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Administrationsomkostninger		-3.020	-8.725
Bruttoresultat		-3.020	-8.725
Resultat af ordinær primær drift		-3.020	-8.725
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		200.000	1.500.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		47.374	256.022
Andre finansielle indtægter		2.017	
Ordinært resultat før skat		246.371	1.747.297
Skat af årets resultat		-628	-1.920
Årets resultat		245.743	1.749.217
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		137.743	5.279.357
I alt		245.743	1.749.217

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.816.571	4.069.197
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.816.571	4.069.197
Anlægsaktiver i alt		2.816.571	4.069.197
Andre tilgodehavender		451.020	1.622.368
Tilgodehavender i alt		451.020	1.622.368
Likvide beholdninger		4.887.033	3.396.600
Omsætningsaktiver i alt		5.338.053	5.018.968
Aktiver i alt		8.154.624	9.088.165

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.017.030	2.017.030
Overført resultat		5.417.100	5.279.357
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		7.592.130	7.452.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	8.725
Skyldig selskabsskat		482.260	1.618.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.234	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		562.494	1.627.253
Gældsforpligtelser i alt		562.494	1.635.978
Passiver i alt		8.154.624	9.088.165

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0