

Årsrapport for 2019/20

4. 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 20. november 2020, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:



Max Ernst Hølzer

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11
Skat af årets resultat	11
Finansielle anlægsaktiver	11
Egenkapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Selskabsskat	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Eventualposter m.v.	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra HR-Revision – Barrett ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30. november 2020.



Direktion

Max Hölzer

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

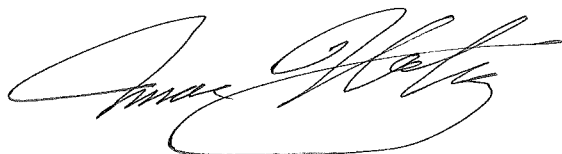
Selskabets aktiviteter er, at fungere som holdingselskab.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2019/20 ser ud til at fortsætte.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mads Holst', written in a cursive style.

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 2019 - 30. juni 2020 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, den 30. november 2020

HR - Revision - Barrett ApS

CVR 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret Revisor FSR
MNE4311

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
Industrivej 22, I
4000 Roskilde

Tilknyttede virksomheder KeystonePaymentSystem ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeystonePaymentSystem Invest ApS for 2019/20 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 nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-3.010	-3.020
Ordinært resultat før finansielle poster		-3.010	-3.020
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		400.000	200.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		128.436	47.374
Andre finansielle indtægter		1.992	2.017
Andre finansielle omkostninger		225	0
Resultat før skat		527.193	246.371
Skat af årets resultat	1	-31.504	628
Årets resultat		558.697	245.743
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.417.100	5.279.357
Årets resultat		558.697	245.743
Til disposition		5.975.797	5.525.100
Udbytte for regnskabsåret		108.000	108.000
Overført resultat		5.975.797	5.525.100
Disponeret i alt		6.083.797	5.633.100

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.145.007</u>	<u>2.816.571</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>3.145.007</u>	<u>2.816.571</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.145.007</u>	<u>2.816.571</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>643.679</u>	<u>451.020</u>
Tilgodehavender i alt		<u>643.679</u>	<u>451.020</u>
Likvide beholdninger		<u>4.900.781</u>	<u>4.887.033</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.544.460</u>	<u>5.338.053</u>
Aktiver i alt		<u>8.689.467</u>	<u>8.154.624</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.017.030	2.017.030
Overført resultat		5.867.797	5.417.100
Foreslået udbytte		108.000	108.000
Egenkapital i alt	3	<u>8.042.827</u>	<u>7.592.130</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		493.499	77.234
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	<u>493.499</u>	<u>77.234</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Selskabsskat	5	150.141	482.260
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>153.141</u>	<u>485.260</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>646.640</u>	<u>562.494</u>
Passiver i alt		<u>8.689.467</u>	<u>8.154.624</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	-264	-660
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-31.240	1.288
	Skat af årets resultat i alt	-31.504	628

2	Finansielle anlægsaktiver	Andre værdip. og kapitalandele
		kr.
	Kostpris, primo	2.616.571
	Kostpris, ultimo	2.616.571
	Årets afskrivninger	128.436
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.745.007

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	2.017.030	0	5.417.100	7.484.130
	Årets resultat	0	0	108.000	450.697	558.697
	Udbetalt udbytte	0	0	108.000	0	108.000
	Saldo ultimo	50.000	2.017.030	108.000	5.867.797	8.042.827

4 Langfristede gældsforpligtelser

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

5	Selskabsskat	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
	Selskabsskat, primo	0	483.020
	Skat af årets resultat	150.216	-660
	Skattekontoen	-75	-100
	Selskabsskat i alt	150.141	482.260

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.