

ÅRSRAPPORT

5. oktober 2017 - 31. december 2018

UniqKey ApS
Langebrogade 5
1411 København K

CVR nr. 39004127

Indsender:
Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 31. januar 2019

Dirigent
Advokat Søren Brinkmann

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 5. oktober - 31. december

Resultatopgørelse 5. oktober 2017 - 31. december 2018 9

Balance pr. 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

UniqKey ApS
Langebrogade 5
1411 København K

Telefon: 7196 9967
Hjemmeside: www.uniqkey.eu
Email: kontakt@uniqkey.eu

CVR-nr.: 39004127
Stiftelsesdato: 5. oktober 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 5. oktober 2017 - 31. december 2018

Bestyrelse

Jens Christian Larsen
Casper Blom
Daniel Nyvang Mariussen
Hakan Yagci
Otto Tyge Krabbe

Direktion

Hakan Yagci

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Spar Nord A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. januar 2019, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med salg og udvikling af software til forebyggelse af cyber-hacking og har udviklet en Password & Identity Manager til styring af medarbejderadgang til anvendte cloud-løsninger hos virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/18 et resultat før skat på t.kr. -2.912 og en egenkapital på t.kr. 4.872.

Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2019.

Selskabet har i det forløbne regnskabsår udvidet selskabets kapitalgrundlag med 7 millioner kr. ved salg af ejerandele til eksterne investorer på et tidspunkt, hvor selskabets sikkerhedsløsning endnu var under udvikling. Unikey's sikkerhedsløsning er nu markedsklar, hvorfor selskabets ledelse forventer at kunne udvide kapitalgrundlaget yderligere fra henholdsvis nuværende og nye investorer, såfremt selskabets fremtidige indtjening og likviditet ikke udvikler sig som budgetteret.

Ledelsen forventer at kunne skaffe den fornødne driftskapital og aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for UniqKey ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. januar 2019

Direktion:

Hakan Yagci

Bestyrelse:

Jens Christian Larsen
Formand

Casper Blom

Daniel Nyvang Mariussen

Hakan Yagci

Otto Tyge Krabbe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i UniqKey ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UniqKey ApS for regnskabsåret 5. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henvises til note 1 'Oplysninger om fortsat drift', hvor ledelsen ved regnskabsaflæggelsen forudsætter, at nødvendig finansiering tilvejebringes i takt med realiseringen af finansieringsbehovet og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 25. januar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 5. oktober 2017 - 31. december 2018

	Note	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab		-1.516.108
Personaleomkostninger	2.	-2.153.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.024
Resultat før finansielle poster		-3.673.391
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		209
Andre finansielle indtægter		764.395
Andre finansielle omkostninger		-3.319
Ordinært resultat før skat		-2.912.106
Skat af årets resultat		812.445
ÅRETS RESULTAT		-2.099.661
Forslag til resultatdisponering		
Reserve vedrørende udviklingsomkostninger		1.189.650
Overført resultat		-3.289.311
Disponeret i alt		-2.099.661

Balance pr. 31. december

	Note	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger		1.240.976
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.240.976
Materielle anlægsaktiver	3.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.278
Materielle anlægsaktiver i alt		24.278
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		62.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.400
Anlægsaktiver i alt		1.327.654
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.944
Skatteaktiv		400.314
Andre tilgodehavender		678.101
Tilgodehavender i alt		1.092.359
Likvide beholdninger		3.057.163
Likvide beholdninger i alt		3.057.163
Omsætningsaktiver i alt		4.149.522
AKTIVER I ALT		5.477.176

Balance pr. 31. december

	Note	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital		84.833
Overkurs ved emission		6.887.320
Reserve for udviklingsomkostninger		1.189.650
Overført overskud eller underskud		-3.289.311
Egenkapital i alt		<u>4.872.492</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.244
Gæld til associerede virksomheder		9.242
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		272.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>604.684</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>604.684</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.477.176</u>
Eventualforpligtelser	4.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 5. oktober 2017	50.000	0	0	0	50.000
Kapitaludvidelse	34.833	6.887.320	0	0	6.922.153
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	1.189.650	-3.289.311	-2.099.661
Egenkapital, 31. december 2018	84.833	6.887.320	1.189.650	-3.289.311	4.872.492

Noter

1. Oplysning om fortsat drift

Selskabet har i det forløbne regnskabsår udvidet selskabets kapitalgrundlag med 7 millioner kr. ved salg af ejerandele til eksterne investorer på et tidspunkt, hvor selskabets sikkerhedsløsning endnu var under udvikling. Uniqkey's sikkerhedsløsning er nu markedsklar, hvorfor selskabets ledelse forventer at kunne udvide kapitalgrundlaget yderligere fra henholdsvis nuværende og nye investorer, såfremt selskabets fremtidige indtjening og likviditet ikke udvikler sig som budgetteret.

2017/18

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.983.087
Andre omkostninger til social sikring	170.172
	<u>2.153.259</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 7

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	<u>28.302</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>28.302</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger	<u>-4.024</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-4.024</u>

Bogført værdi, ultimo 24.278

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UniqKey ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsomkostninger vedrørende eksterne leverandører indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver. Færdigudviklede projekter afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.