

KEEPIT A/S

Per Henrik Lings Allé 4, 7.

2100 København Ø

CVR-nr. 30 80 68 83

Årsrapport for perioden

1. oktober 2017 til 30. september 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
27. februar 2019

DocuSigned by:

Niels Anderskou

171FBB09005A4DD...

dirigent

Niels Anderskou

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Anvendt regnskabspraksis	13
Noter til årsrapporten	20

KEEPIT A/S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for KEEPIT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2019

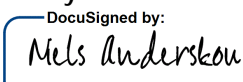
Direktion


DocuSigned by:

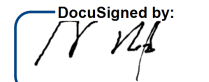
6E1977044A6249E...
Morten Felsvang
direktør

DocuSigned by:

62616ADAE9DC4DA...
Frederik Schouboe
direktør

Bestyrelse

DocuSigned by:

171FBB09805A4DD...
Niels Anderskov
formand

DocuSigned by:

0D9FC5F80537430...
Jesper Trannholm Frederiksen

DocuSigned by:

8E7A339167AA4DE...
Nikolaj Hviid

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KEEPIT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KEEPIT A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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

Vort 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 regnskabsbrugerne 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Frederiksberg, den 27. februar 2019

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

DocuSigned by:

Bjarne Albrechtsen

118A6FE2A57D40E
Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

KEEPIT A/S

Selskabsoplysninger

Selskabet

KEEPIT A/S
Per Henrik Lings Allé 4, 7.
2100 København Ø

Telefon: 45880888

CVR-nr.: 30 80 68 83

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 23. august 2007

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Niels Anderskov, formand
Jesper Tranholm Frederiksen
Nikolaj Hviid

Direktion

Morten Felsvang, direktør
Frederik Schouboe, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Keepit A/S er en førende virksomhed indenfor udvikling og afsætning af brugervenlige datasikkerheds- og IT Infrastruktur løsninger. Afsætningen sker både direkte og igennem partnere i flere lande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 5.554.989, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.409.173.

Keepit A/S har i regnskabsåret i lighed med tidligere år foretaget investering i produkter og afsætning af disse. Direktionen har noteret et væsentlig øget aktivitetsniveau på afsætnings siden som resultat af de nye produkter, der har tiltrukket mange nye partnere og kunder.

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 haft engangsomkostninger på omkring tDKK 3.200. til ny IT infrastruktur og platform, flytning af IT systemer fra tidligere platform, samt lokale-/datacenterflytninger. Disse omkostninger er opstået grundet koncernens frasalg af selskabet Cohaesio A/S (Surftown A/S). Der forventes ligeledes i regnskabsåret 2018/19 at være omkostninger relateret til dette frasalg dog i en noget mindre grad.

Direktionen anser derfor årets resultat som tilfredsstillende og forventer en væsentlig positiv udvikling i de kommende år som følge af den strategiske indsats.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

KEEPIT A/S

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttobidrag		18.864.865	12.751.240
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.451.749</u>	<u>-6.053.322</u>
Bruttoresultat		9.413.116	6.697.918
Personaleomkostninger	1	<u>-12.042.340</u>	<u>-6.674.616</u>
Resultat af primær drift		-2.629.224	23.302
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.332.525	-6.779.590
Resultat før finansielle poster		-5.961.749	-6.756.288
Finansielle indtægter	2	42.907	174.578
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.185.179</u>	<u>-147.963</u>
Resultat før skat		-7.104.021	-6.729.673
Skat af årets resultat	4	<u>1.549.032</u>	<u>1.474.006</u>
Årets resultat		<u><u>-5.554.989</u></u>	<u><u>-5.255.667</u></u>
Overført resultat		<u>-5.554.989</u>	<u>-5.255.667</u>
		<u><u>-5.554.989</u></u>	<u><u>-5.255.667</u></u>

KEEPIT A/S

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		18.077.672	15.062.462
Erhvervede patenter og rettigheder		839	3.218
Goodwill		<u>1.398.183</u>	<u>1.891.763</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>19.476.694</u>	<u>16.957.443</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.039.085	1.827.279
Indretning af lejede lokaler		<u>51.592</u>	<u>7.202</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.090.677</u>	<u>1.834.481</u>
Andre tilgodehavender		<u>120.293</u>	<u>104.199</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.293</u>	<u>104.199</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.687.664</u>	<u>18.896.123</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.008.741	1.697.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	54.780
Andre tilgodehavender		145.119	18.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.249.818	1.416.723
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>2.052.844</u>	<u>615.663</u>
Tilgodehavender		<u>7.456.522</u>	<u>3.802.997</u>
Likvide beholdninger		<u>3.650.355</u>	<u>159.668</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.106.877</u>	<u>3.962.665</u>
Aktiver i alt		<u><u>35.794.541</u></u>	<u><u>22.858.788</u></u>

KEEPIT A/S

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		7.167.199	3.594.549
Overført resultat		<u>-13.576.372</u>	<u>-4.448.733</u>
Egenkapital	8	<u>-5.409.173</u>	<u>145.816</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.165.717</u>	<u>3.464.931</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.165.717</u>	<u>3.464.931</u>
Leasingforpligtelser		898.995	829.952
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>22.930.543</u>	<u>13.302.980</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>23.829.538</u>	<u>14.132.932</u>
Leasingforpligtelser		2.094.386	269.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.742.362	450.851
Anden gæld		4.086.060	1.932.088
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.285.651</u>	<u>2.462.688</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.208.459</u>	<u>5.115.109</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>37.037.997</u>	<u>19.248.041</u>
Passiver i alt		<u>35.794.541</u>	<u>22.858.788</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

KEEPIT A/S

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Årets resultat		-5.554.989	-5.255.667
Reguleringer	12	2.925.765	5.278.969
Ændring i driftskapital	13	3.448.016	1.252.283
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		818.792	1.275.585
Renteindbetalinger og lignende		42.907	174.578
Renteudbetalinger og lignende		-166.770	-89.313
Pengestrømme fra ordinær drift		694.929	1.360.850
Modtaget selskabsskat		1.416.723	1.416.723
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.111.652	2.777.573
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-5.063.039	-5.075.052
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.044.934	-1.145.501
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-16.094	-306.794
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-9.124.067	-6.527.347
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.893.947	188.453
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		9.627.563	3.206.028
Ej betalte renter tilknyttede virksomheder		-1.018.408	-58.648
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		10.503.102	3.335.833
Ændring i likvider		3.490.687	-413.941
Likvide beholdninger		159.668	575.698
Kassekredit		0	-2.089
Likvider 1. oktober 2017		159.668	573.609
Likvider 30. september 2018		3.650.355	159.668
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.650.355	159.668
Likvider 30. september 2018		3.650.355	159.668

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KEEPIT A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Ændring af regnskabsmæssig skøn

Ledelsen har ændret deres vurdering af skøn for brugstiden for følgende aktiver:

- Færdiggjorte udviklingsprojekter fra 5 år til 10 år
- Andre anlæg, driftsmidler og inventar fra 4-6 år til 6 år.

Den akkumulerede virkning af det ændrede skøn udgør:

Resultatopgørelse:

- Afskrivningerne er mindre med TDKK 4.397
- Skat er forøget med TDKK 967

Balance:

- Færdiggjorte udviklingsprojekter er forøget med TDKK 3.928
- Andre anlæg, driftsmidler og inventar er forøget med TDKK 469
- Egenkapitalen er forøget med TDKK 3.430
- Udskudt skat er forøget med TDKK 967

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Anvendt regnskabspraksis

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Bruttobidrag

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over 7 år.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over en periode på 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

KEEPIT A/S**Noter til årsrapporten**

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	11.003.695	6.143.216
Pensioner	330.750	229.568
Andre omkostninger til social sikring	37.201	58.827
Andre personaleomkostninger	<u>670.694</u>	<u>243.005</u>
	<u><u>12.042.340</u></u>	<u><u>6.674.616</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>11</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.835	174.278
Andre finansielle indtægter	<u>72</u>	<u>300</u>
	<u><u>42.907</u></u>	<u><u>174.578</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.018.408	58.648
Andre finansielle omkostninger	<u>166.771</u>	<u>89.315</u>
	<u><u>1.185.179</u></u>	<u><u>147.963</u></u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.249.818	-1.416.723
Årets regulering af udskudte skat	<u>700.786</u>	<u>-57.283</u>
	<u><u>-1.549.032</u></u>	<u><u>-1.474.006</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Erhvervede patenter og rettigheder	Goodwill	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	46.673.342	466.866	3.596.167	50.736.375
Tilgang i årets løb	5.063.039	0	0	5.063.039
Kostpris 30. september 2018	51.736.381	466.866	3.596.167	55.799.414
Opskrivninger 30. september 2018	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	31.610.880	463.648	1.704.404	33.778.932
Korrektion primo	-72.732	0	31.616	-41.116
Årets afskrivninger	2.120.561	2.379	461.964	2.584.904
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	33.658.709	466.027	2.197.984	36.322.720
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	18.077.672	839	1.398.183	19.476.694

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

De aktiverede udviklingsomkostninger vedrører afholdte omkostninger i forbindelse med udvikling af selskabets produkter, herunder forretningsprocesser. Udviklingsomkostningerne forventes at frembringe fremtidige økonomiske fordele for selskabet.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	6.145.863	745.413	6.891.276
Tilgang i årets løb	3.994.457	50.477	4.044.934
Kostpris 30. september 2018	10.140.320	795.890	10.936.210

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Opskrivninger 1. oktober 2017	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2018	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	4.318.585	738.211	5.056.796
Korrektion primo	-96.808	-2.519	-99.327
Årets afskrivninger	879.458	8.606	888.064
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	5.101.235	744.298	5.845.533
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>5.039.085</u>	<u>51.592</u>	<u>5.090.677</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>4.567.761</u>	<u>0</u>	

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringer, abonnementer mv.

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.000.000	3.802.960	-4.657.144	145.816
Overførsler, reserver	0	3.364.239	-3.364.239	0
Årets resultat	0	0	-5.554.989	-5.554.989
Egenkapital 30. september 2018	<u>1.000.000</u>	<u>7.167.199</u>	<u>-13.576.372</u>	<u>-5.409.173</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Inden for et år	<u>1.859.746</u>	<u>0</u>
	<u>1.859.746</u>	<u>0</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	714.000	0

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tristate Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er herudover ingen eventualposter pr. statusdagen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt garantiforpligtelse i forbindelse med huslejekontrakt med t.kr. 893.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-42.907	-174.578
Finansielle omkostninger	1.185.179	147.963
Af- og nedskrivninger	3.332.525	6.779.590
Skat af årets resultat	<u>-1.549.032</u>	<u>-1.474.006</u>
	<u>2.925.765</u>	<u>5.278.969</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-2.820.430	-461.203
Ændring i leverandører mv.	<u>6.268.446</u>	<u>1.713.486</u>
	<u>3.448.016</u>	<u>1.252.283</u>