

GENOKEY APS

C/O HANS-CHRISTIAN BRAHE MØLLER, SOLBAKKEN 48B, 9210 AALBORG SØ

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. januar 2025

Gert Lykke Sørensen Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GENOKEY ApS
	c/o Hans-Christian Brahe Møller
	Solbakken 48B
	9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 32 89 27 28
	Stiftet: 6. maj 2010
	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Hans-Christian Brahe Møller, formand Gert Lykke Sørensen Møller
Direktion	Gert Lykke Sørensen Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for GENOKEY ApS.

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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. januar 2025

Direktion:

Gert Lykke Sørensen Møller

Bestyrelse:

Hans-Christian Brahe Møller
Formand

Gert Lykke Sørensen Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i GENOKEY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GENOKEY ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 3. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36178

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje Loan Notes.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der ved en fejl i årsrapporterne for 2022/23, 2021/22 og 2020/21 mangler indregning af renteindtægter på udlån.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har modtaget afgørelse fra SKAT, som bekræfter genoptagelse af selskabets selvangivelse for 2021 med henblik på at anvende reglerne i LL §27A. Dermed korrigeres tidligere års skyldige skat til udskudt skat, som først forventes aktualiseret med afviklingen af udlån til køber. Udlån forventes tidligst at blive betalt under den nuværende låneaftale i 2025.

Det er en forudsætning for selskabets videre drift, at der stilles den fornødne likviditet til selskabets rådighed. Selskabsdeltagerne har bekræftet overfor selskabet som de primære kreditorer i selskabet, at de indestår herfor.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Egne kapitalandele

Selskabet ejer 44.769 stk. anparter af selskabets egne kapitalandele svarende til en nom. 44.769 kr., og som udgør 44,77% af selskabskapitalen. Der har ikke været solgt eller købt kapitalandele i årets løb.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
BRUTTOTAB.....		-25.044	-17
Andre finansielle indtægter.....		1.046.382	823
Øvrige finansielle omkostninger.....	1	-597.419	-602
RESULTAT FØR SKAT.....		423.919	204
Skat af årets resultat.....	2	-63.570	-66
ÅRETS RESULTAT.....		360.349	138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		360.349	138
I ALT.....		360.349	138

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Andre tilgodehavender.....		8.778.553	8.079
Finansielle anlægsaktiver.....		8.778.553	8.079
ANLÆGSAKTIVER.....		8.778.553	8.079
Udskudte skatteaktiver.....		0	113
Andre tilgodehavender.....		802.500	750
Tilgodehavende selskabsskat.....		1.910.328	0
Tilgodehavender.....	3	2.712.828	863
Likvide beholdninger.....		193	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.713.021	864
AKTIVER.....		11.491.574	8.943
PASSIVER			
Anpartskapital.....		100.000	100
Overført resultat.....		1.436.642	1.076
EGENKAPITAL.....		1.536.642	1.176
Hensættelser til udskudt skat.....		1.385.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		1.385.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.406.032	4.104
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		565.478	528
Selskabsskat.....		0	1.435
Anden gæld.....		1.708.731	1.598
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	6.680.241	7.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.370	15
Anden gæld.....		1.864.321	87
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.889.691	102
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.569.932	7.767
PASSIVER.....		11.491.574	8.943
Eventualposter mv.	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. juni 2023.....	100.000	-351.151	-251.151
Korrektion af fejl.....		1.427.444	1.427.444
Korrigeret egenkapital 1. juli 2023.....	100.000	1.076.293	1.176.293
Forslag til resultatdisponering.....		360.349	360.349
Egenkapital 30. juni 2024.....	100.000	1.436.642	1.536.642

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.	Note	
Øvrige finansielle omkostninger			1	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	288.245	268		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	309.174	334		
	597.419	602		
Skat af årets resultat			2	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-1.434.818	0		
Regulering af udskudt skat.....	1.498.388	66		
	63.570	66		
Tilgodehavender med forfald senere end et år			3	
Andre tilgodehavender.....	0	750		
	0	750		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
kr.	30/6 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2023 gæld i alt
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.406.032	0	0	4.103.787
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse....	565.478	0	0	528.484
Selskabsskat.....	0	0	0	1.434.818
Anden gæld.....	1.708.731	0	0	1.598.803
	6.680.241	0	0	7.665.892
Eventualposter mv.				5
Eventualforpligtelser				
Ingen.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HCBM Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
Forudsætninger for fortsat drift				6
Det er en forudsætning for selskabets videre drift, at der stilles den fornødne likviditet til selskabets rådighed. Selskabsdeltagerne har bekræftet overfor selskabet som de primære kreditorer i selskabet, at de indestår herfor.				

NOTER**Note****Medarbejderforhold**

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

1

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GENOKEY ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det kan konstateres, at der i årsrapporten for 2022/23 var en væsentlig fejl, som følge af manglende indregning af renteindtægter på udlån.

Selskabet har ved en fejl ikke indregnet indkomst fra renteindtægter på udlån i årsrapporten efter at dette er etableret ved salg af teknologi til tredjemand. Da selskabet jf. anvendt regnskabspraksis indregner Finansielle indtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, betyder den manglende indregning, at selskabets resultat og egenkapital var væsentlig forkert i 2022/23 og tidligere år.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten med tilbagevirkende kraft således, at der er sket tilpasning af sammenligningstal.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten "Andre finansielle indtægter" i resultatopgørelsen og dermed årets resultat før skat i 2022/23 forbedres med DKK 822.821, og resultat efter skat forbedres med DKK 641.800. Fejlen bevirker ligeledes, at regnskabsposten "Andre tilgodehavender" under Finansielle anlægsaktiver for 2022/23 forøges med DKK 1.830.056, og regnskabsposten "Udskudt skatteaktiv" under omsætningsaktiver for 2022/23 nedbringes med DKK 402.612. Balancesummen forøges med DKK 1.427.444. Egenkapitalen primo 2023/24 forbedres med DKK 1.427.444.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen "Korrektion af fejl" og sammenligningstal er tilrettet.

Ændring som følge af ændring i præsentationen

Præsentationen af regnskabsposten "Anden gæld" under de langfristede gældsforpligtelser er ændret, således at regnskabsposten opdeles i regnskabsposterne "Gæld til tilknyttede virksomheder", "Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse" og "Anden gæld", hvilket er i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Der er sket tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede præsentation har ingen effekt på årets eller sidste års resultat, balancesum eller egenkapital.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.