



Finance ONE A/S

Byleddet 12
4000 Roskilde
CVR-nr. 35 22 83 06

Årsrapport for 2023/24

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16. december 2024

Brian Wessberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. december 2024

Direktion

Brian Damm
direktør

Bestyrelse

Brian Damm

Henrik Wagner Jørgensen

Brian Stjerne Wessberg

Jens Jacob Hjort Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Finance ONE A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Finance ONE A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. december 2024

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet

Finance ONE A/S
Byleddet 12
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 22 83 06

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 11. april 2013

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Brian Damm
Henrik Wagner Jørgensen
Brian Stjerne Wessberg
Jens Jacob Hjort Poulsen

Direktion

Brian Damm, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge software, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 368.654, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.407.815.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finance ONE A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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 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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		198.093	477.966
Personaleomkostninger	1	-1.321	-8.515
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		196.772	469.451
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-540.250	-411.848
Resultat før finansielle poster		-343.478	57.603
Finansielle indtægter		805	300
Finansielle omkostninger	3	-25.981	-931
Resultat før skat		-368.654	56.972
Skat af årets resultat	4	0	9.539
Årets resultat		-368.654	66.511
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		723.521	213.931
Overført resultat		-1.092.175	-147.420
		-368.654	66.511

Balance 30. juni

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.157.792	1.230.201
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.157.792	1.230.201
Deposita	6	24.000	10.036
Finansielle anlægsaktiver		24.000	10.036
Anlægsaktiver i alt		2.181.792	1.240.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		213.050	266.729
Andre tilgodehavender		14.911	0
Periodeafgrænsningsposter		0	36.800
Tilgodehavender		227.961	303.529
Likvide beholdninger		0	748.252
Omsætningsaktiver i alt		227.961	1.051.781
Aktiver i alt		2.409.753	2.292.018

Balance 30. juni

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.683.078	959.557
Overført resultat		-675.263	416.912
Egenkapital		1.407.815	1.776.469
Banker		249.105	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.000	45.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		301.307	308.036
Anden gæld		75.526	162.263
Kortfristede gældsforpligtelser		1.001.938	515.549
Gældsforpligtelser i alt		1.001.938	515.549
Passiver i alt		2.409.753	2.292.018

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for utviklingsomkostni nger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	400.000	959.557	416.912	1.776.469
Årets resultat	0	723.521	-1.092.175	-368.654
Egenkapital 30. juni 2024	400.000	1.683.078	-675.263	1.407.815

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	4.704
Andre personaleomkostninger	1.321	3.811
	1.321	8.515
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 1	 1
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	540.250	411.848
	540.250	411.848
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.981	931
	25.981	931
 4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.539
	0	-9.539

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. juli 2023	3.026.013
Tilgang i årets løb	1.467.841
Kostpris 30. juni 2024	4.493.854
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.795.812
Årets afskrivninger	540.250
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	2.336.062
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.157.792

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekterne omfatter udvikling af software til digital bilagshåndtering (Scan ONE). Scan ONE er en totalløsning, der består af et webbaseret brugerinterface samt en tilhørende app. Derudover bogføringssystemet Finance ONE som er under løbende udvikling.

Den primære målgruppe for begge løsninger er eksterne bogholdere, revisorer og deres kunder. Softwaren er primært rettet mod B2B-markedet, og sælges også som en private label-løsning, hvor virksomheder kan brande systemet som deres eget.

Finance ONE er lanceret på markedet og har indtil videre fået en positiv modtagelse. Løsningen blev godkendt af Erhvervsstyrelsen den 19. december 2023, men udviklingen er fortsat en løbende proces, hvor vi målrettet arbejder på at forbedre og videreudvikle produktet. Vi har allerede solgt de første private label-løsninger, som nu er taget i brug på markedet.

At udvikle et bogføringssystem, der lever op til kundernes høje forventninger, kræver betydelige ressourcer og en stor indsats. Derfor er vi særligt stolte af den positive feedback, vi har modtaget fra vores kunder og samarbejdspartnere.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2023	24.000
Kostpris 30. juni 2024	24.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	24.000