

Kapital Partner Holding ApS

Amagertorv 9, 2., 1160 København K
CVR-nr. 37 19 24 06

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.18

Jesper Ilsøe
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Kapital Partner Holding ApS
Amagertorv 9, 2.
1160 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 37 19 24 06
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jesper Ilsøe

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Kapital Partner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

København K, den 24. maj 2018

Direktionen

Jesper Ilsøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kapital Partner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kapital Partner Holding ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Karger Bernth

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne2812

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 1.095.661 mod DKK 109.122 for tiden 30.10.15 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.204.784.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 1. januar 2017 omdannet til et anpartsselskab.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2017	30.10.15
Note	DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger	-15.434	-7.500
Resultat før finansielle poster	-15.434	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.120.884	116.622
1 Andre finansielle indtægter	9.515	0
2 Andre finansielle omkostninger	-19.304	0
Resultat før skat	1.095.661	109.122
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.095.661	109.122

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-91.623	116.622
Reserve for iværksætterselskaber	0	49.999
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	187.284	-57.499
I alt	1.095.661	109.122

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	116.623
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.212.507	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.237.507	116.623
Anlægsaktiver i alt		1.237.507	116.623
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	259.515	0
Tilgodehavender i alt		259.515	0
Likvide beholdninger		234.292	0
Omsætningsaktiver i alt		493.807	0
Aktiver i alt		1.731.314	116.623

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	1
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	24.999	116.622
	Reserve for iværksætterselskaber	0	49.999
	Overført resultat	129.785	-57.499
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Egenkapital i alt	1.204.784	109.123
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Gæld til associerede virksomheder	519.030	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	526.530	7.500
	Gældsforpligtelser i alt	526.530	7.500
	Passiver i alt	1.731.314	116.623

5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17					
Saldo pr. 01.01.17	1	116.622	49.999	-57.499	0
Kapitalforhøjelse	49.999	0	-49.999	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-91.623	0	187.284	1.000.000
Saldo pr. 31.12.17	50.000	24.999	0	129.785	1.000.000

	2017	30.10.15
	DKK	DKK

1. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	9.515	0
I alt	9.515	0

2. Finansielle omkostninger

Renter, associerede virksomheder	19.030	0
Renteomkostninger i øvrigt	274	0
I alt	19.304	0

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	0	0

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.17	1
Kostpris pr. 31.12.17	1
Opskrivninger pr. 01.01.17	116.622
Årets resultat fra kapitalandele	1.120.884
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.212.507
Opskrivninger pr. 31.12.17	24.999
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	25.000

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Kapital Partner ApS, København	50%	50.000	2.241.767	25.000

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Jesper Ilsøe, Christian Richardts Vej 9, st.tv., 1951 Frederiksberg C	Direktør og ultimativ kapitalejer
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Saldo pr. 01.01.17	0
Rente	9.515
Udbetalt i årets løb	250.000
Saldo pr. 31.12.17	259.515

Tilgodehavender forrentes med 10% p.a.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.