

ACCOUNTA

Kapital Partner Holding ApS

Årsrapport 1. januar - 31. december 2019

(CVR.Nr. 37 19 24 06)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 7. september 2020.

Jesper Ilsøe

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 -9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kapital Partner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. september 2020

Jesper Ilsøe
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Kapital Partner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kapital Partner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den assistance vedrørende årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 7. september 2020

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kapital Partner Holding ApS Jernbanegade 4, 3. th. 1608 København V CVR-nr.: 37 19 24 06 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet består i at besidde anparter i tilknyttede virksomheder samt rådgivning og anden finansiel virksomhed
Direktion	Jesper Ilsøe
Revisorforbindelse	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0 kr., idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle anlægsaktiver, fortsat

Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-29.988	-508.848
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	-29.988	-508.848
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-311.904	1.011.904
Andre finansielle indtægter	0	4.303
Finansielle omkostninger	<u>32</u>	<u>-42.581</u>
Resultat før skat	-341.860	464.778
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>59.813</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-341.860</u>	<u>524.591</u>

Resultatdisponering

Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-261.904	236.905
Overført resultat	<u>-79.956</u>	<u>287.686</u>
Disponeret i alt	<u>-341.860</u>	<u>524.591</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	311.904
Deposita	211.470	211.470
	<u>211.470</u>	<u>523.374</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	211.470	523.374
ANLÆGSAKTIVER I ALT	211.470	523.374
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Andre tilgodehavender	224.062	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	223.062
Selskabsskat	0	59.813
	<u>224.062</u>	<u>282.875</u>
Tilgodehavender	224.062	282.875
Likvide beholdninger	203.893	499.099
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	427.955	781.974
AKTIVER I ALT	639.425	1.305.348

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	50.000	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	261.904
Overført resultat	337.515	417.471
	<u>387.515</u>	<u>729.375</u>
Egenkapital i alt	387.515	729.375
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenester	0	46.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	142.876	170.689
Deposita	30.000	30.000
Anden gæld	79.034	329.034
	<u>251.910</u>	<u>575.973</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	251.910	575.973
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	251.910	575.973
PASSIVER I ALT	639.425	1.305.348
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Personalemkostninger

Selskabet har ud over direktionen ingen ansatte. Direktionen er ulønnet.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 1. januar 2019	50.000
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>50.000</u>
Værdiregulering pr. 1. januar 2019	261.904
Resultat	-311.904
Regulering til kostpris	<u>50.000</u>
	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>0</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2019

	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12.2019	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Kapital Partner ApS, København	<u>-623.783</u>	<u>-311.879</u>	100%	<u>0</u>
	<u>-623.783</u>	<u>-311.879</u>		<u>0</u>

3.Selskabsskat

Beregnet selskabsskat af årets resultat	0	-59.813
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-59.813</u>

4. Egenkapital

Der er i tiden fra selskabets stiftelse den 30. oktober 2015 ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Kapital Partner Holding ApS er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.