

Kapital Partner Holding ApS  
Jernbanegade 4, 3. th., 1608 København V

Årsrapport 1. januar - 31. december 2020

(CVR.Nr. 37 19 24 06)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 5. februar 2021.

---

Jesper Ilsøe

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 -9
Noter	10 - 11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 5. februar 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 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 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.

Næstved, den 5. februar 2021

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

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor  
(MNE.Nr. 10797)

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kapital Partner Holding ApS Jernbanegade 4, 3. th. 1608 København V  CVR-nr.: 37 19 24 06  Hjemsted: København  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktivitet består i at besidde anparter i tilknyttede virksomheder samt rådgivning og anden finansiel virksomhed
<b>Direktion</b>	Jesper Ilsøe
<b>Revisorforbindelse</b>	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. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt note om anlægsaktiver.

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 administrationsselskab 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>2020</u>	<u>2019</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-224.408	-29.988
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-224.408	-29.988
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.388.121	-311.904
3 Andre finansielle indtægter	25.560	32
Finansielle omkostninger	-1	0
Resultat før skat	1.189.272	-341.860
4 Skat af årets resultat	50.344	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.239.616</b>	<b>-341.860</b>

## Resultatdisponering

Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.388.121	-261.904
Overført resultat	-148.505	-79.956
Disponeret i alt	1.239.616	-341.860

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.388.121	0
Deposita	0	211.470
	<u>1.388.121</u>	<u>211.470</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.388.121</b>	<b>211.470</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
	<u>1.388.121</u>	<u>211.470</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Andre tilgodehavender	1.000	224.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.181	0
Sambeskatningsbidrag	324.911	0
	<u>376.092</u>	<u>224.062</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>376.092</b>	<b>224.062</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>194.604</b>	<b>203.893</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>570.696</b>	<b>427.955</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.958.817</b>	<b>639.425</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.388.121	0
Overført resultat	189.010	337.515
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.627.131</b>	<b>387.515</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	142.876
Deposita	0	30.000
Selskabsskat	274.567	0
Anden gæld	57.120	79.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>331.686</b>	<b>251.910</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>331.686</b>	<b>251.910</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.958.817</b>	<b>639.425</b>

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 2020	50.000
Kostpris pr. 31. december 2020	<u>50.000</u>
Værdiregulering pr. 1. januar 2020	-50.000
Resultat	<u>1.388.121</u>
	<u>1.388.121</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	<u>1.388.121</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2020

	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12.2020	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Kapital Partner ApS, København	<u>1.766.792</u>	<u>1.388.121</u>	100%	<u>1.388.121</u>
	<u>1.766.792</u>	<u>1.388.121</u>		<u>1.388.121</u>

### 3. Finansielle indtægter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Heraf renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder	<u>25.560</u>	<u>0</u>

### 4. Selskabsskat

Regulering af skat tidligere år	<u>-50.344</u>	<u>0</u>
	<u>-50.344</u>	<u>0</u>

## **Noter, fortsat**

### **5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør 274.567 kr. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, selskabets hæftelse udgør et større beløb.