

ACCOUNTA

Kapital Partner Holding ApS

Jernbanegade 4, 3. th., 1608 København V

Årsrapport 1. januar - 31. december 2021

(CVR.Nr. 37 19 24 06)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 21. juni 2022.

Jesper Ilsøe

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 -9
Noter	10 - 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 21. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 årsergnskabsloven.

Næstved, den 21. juni 2022

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. 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 finansiel 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-1.329	-224.408
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	-1.329	-224.408
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-636.124	1.388.121
3 Andre finansielle indtægter	0	25.560
Finansielle omkostninger	<u>-1.659</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat	-639.112	1.189.272
4 Skat af årets resultat	<u>52.098</u>	<u>50.344</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-587.014</u>	<u>1.239.616</u>

Resultatdisponering

Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-751.997	1.388.121
Overført resultat	<u>164.983</u>	<u>-148.505</u>
Disponeret i alt	<u>-587.014</u>	<u>1.239.616</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	751.997	1.388.121
Finansielle anlægsaktiver i alt	751.997	1.388.121
ANLÆGSAKTIVER I ALT	751.997	1.388.121
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Andre tilgodehavender	0	1.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	50.181
Sambeskatningsbidrag	0	324.911
Tilgodehavender	0	376.092
Likvide beholdninger	358.332	194.605
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	358.332	570.697
AKTIVER I ALT	1.110.329	1.958.818

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	636.124	1.388.121
Overført resultat	353.993	189.010
Egenkapital i alt	1.040.117	1.627.131
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.092	0
Selskabsskat	0	274.567
Anden gæld	55.120	57.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	70.212	331.687
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	70.212	331.687
PASSIVER I ALT	1.110.329	1.958.818

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 2021	50.000
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>50.000</u>
Værdiregulering pr. 1. januar 2021	1.338.121
Indregnet resultat	<u>-636.124</u>
	<u>701.997</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>751.997</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2021:

	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12.2021	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Kapital Partner ApS, København	<u>-702.916</u>	<u>751.997</u>	100%	<u>751.997</u>
	<u>-702.916</u>	<u>751.997</u>		<u>751.997</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Heraf renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>25.560</u>

4. Selskabsskat

Regulering af skat tidligere år	<u>-52.098</u>	<u>0</u>
	<u>-52.098</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 0 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.