

Kapital Partner ApS

Havnegade 39, 1058 København K
CVR-nr. 37 36 48 43

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.18

Peter Høgsted
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

Selskabet

Kapital Partner ApS
Havnegade 39
1058 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 37 36 48 43
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Høgsted
Jesper Ilsøe

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2018

Direktionen

Peter Høgsted

Jesper Ilsøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kapital Partner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kapital Partner 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 aktivitet består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt rådgivning om public relations og kommunikation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 2.241.767 mod DKK 233.245 for tiden 13.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.475.014.

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.

| | | 13.01.16 | |
|--|---|------------------|----------------|
| | 2017 | 31.12.16 | |
| Note | DKK | DKK | |
| | Bruttofortjeneste | 2.878.862 | 434.258 |
| 1 | Personaleomkostninger | -144.658 | -129.943 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 2.734.204 | 304.315 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.420 | -463 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.723.784 | 303.852 |
| | Finansielle indtægter | 191.292 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -1.146 | -3 |
| | Resultat før skat | 2.913.930 | 303.849 |
| 3 | Skat af årets resultat | -672.163 | -70.604 |
| | Årets resultat | 2.241.767 | 233.245 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Reserve for iværksætterselskaber | 0 | 49.998 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.425.014 | 0 |
| | Overført resultat | -183.247 | 183.247 |
| | I alt | 2.241.767 | 233.245 |

| AKTIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------|--|------------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 40.799 | 16.200 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | 40.799 | 16.200 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 199.992 | 199.992 |
| 5 | Andre tilgodehavender | 0 | 100.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 199.992 | 299.992 |
| | Anlægsaktiver i alt | 240.791 | 316.192 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 87.072 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 27.911 |
| | Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | 1.375.584 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.462.656 | 27.911 |
| | Likvide beholdninger | 1.640.955 | 156.371 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.103.611 | 184.282 |
| | Aktiver i alt | 3.344.402 | 500.474 |

| PASSIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--|------------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 2 |
| Reserve for iværksætterselskaber | | 0 | 49.998 |
| Overført resultat | | 0 | 183.247 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.425.014 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 2.475.014 | 233.247 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 1.136 | 815 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.136 | 815 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 76.623 |
| Selskabsskat | | 671.977 | 69.789 |
| Anden gæld | | 101.275 | 120.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 80.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 868.252 | 266.412 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 868.252 | 266.412 |
| Passiver i alt | | 3.344.402 | 500.474 |

6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for iværksætter- selskaber | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et |
|---|----------------------|--|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 13.01.16 - 31.12.16 | | | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 49.998 | 183.247 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 2 | 49.998 | 183.247 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 2 | 49.998 | 183.247 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 49.998 | -49.998 | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -183.247 | 2.425.014 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 50.000 | 0 | 0 | 2.425.014 |

13.01.16
2017 31.12.16
DKK DKK

1. Personalemkostninger

| | | |
|--|---------|---------|
| Lønninger | 120.000 | 120.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.402 | 0 |
| Andre personalemkostninger | 18.256 | 9.943 |
| I alt | 144.658 | 129.943 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 2 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|--------|-----|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 10.420 | 463 |
| I alt | 10.420 | 463 |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|---------|--------|
| Skat af årets resultat | 671.977 | 69.789 |
| Årets regulering af udskudt skat | 321 | 815 |
| Regulering af skat fra tidligere år | -135 | 0 |
| I alt | 672.163 | 70.604 |

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.17 | 16.663 |
| Tilgang i året | 35.019 |
| Kostpris pr. 31.12.17 | 51.682 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17 | -463 |
| Afskrivninger i året | -10.420 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17 | -10.883 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17 | 40.799 |

5. Finansielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre tilgode- havender |
|-----------------------|----------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.17 | 100.000 |
| Afgang i året | -100.000 |
| Kostpris pr. 31.12.17 | 0 |

6. Nærtstående parter

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos kapitalejere og medlemmer af direktionen |
|-----------------------|---|
| Saldo pr. 01.01.17 | 0 |
| Rente | 45.599 |
| Indbetalt i årets løb | -9.915 |
| Udbetalt i årets løb | 1.339.900 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 1.375.584 |

Tilgodehavender forrentes med 10 % p.a.

7. 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Rest- Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

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.

7. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.