

ACCOUNTA

Kapital Partner A/S
Ewaldsgade 9, 2200 København N

Årsrapport 2022

(CVR.Nr. 37 36 48 43)

Årsrapporten er fæmlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling, den 6 juni 2023

Jesper IIsøe

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kapital Partner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi 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.

Revision er fravalgt, og vi anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2023

Direktion

Jesper Ilsøe
Direktør

Bestyrelse

Søren Pontoppidan
Formand

Lars Michael Ilsøe

Jesper Ilsøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Kapital Partner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kapital Partner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorerets 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 årsregnskabsloven.

Næstved, den 6. juni 2023

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

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kapital Partner A/S
Ewaldsgade 9
2200 København N

CVR-nr.: 37 36 48 43

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt rådgivning om public relations og kommunikation.

Bestyrelse

Søren Pontoppidan (formand)

Lars Michael Ilsøe

Jesper Ilsøe

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. Endvidere indregnes andel i projektoverskud i takt med færdiggørelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser indeholder endvidere indregnede andele af projektoverskud. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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>2022</u>	<u>2021</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	774.855	3.253.107
1 Personaleomkostninger	<u>-1.954.897</u>	<u>-3.914.268</u>
Driftsresultat	-1.180.042	-661.161
Andre finansielle indtægter	23.881	0
2 Finansielle omkostninger	<u>-5.512</u>	<u>-41.755</u>
Resultat før skat	-1.161.673	-702.916
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.161.673</u>	<u>-702.916</u>

Resultatdisponering

Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-1.161.673</u>	<u>-702.916</u>
Disponeret i alt	<u>-1.161.673</u>	<u>-702.916</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	140	0
Deposita	231.158	220.184
	<u>231.298</u>	<u>220.184</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	231.298	220.184
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	<u>231.298</u>	<u>220.184</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	373.950	626.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	15.092
	<u>373.950</u>	<u>641.305</u>
Tilgodehavender	373.950	641.305
Likvide beholdninger	90.911	1.093.942
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	464.861	1.735.247
AKTIVER I ALT	696.159	1.955.431

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	400.000	400.000
Overført resultat	-809.676	351.997
Egenkapital i alt	-409.676	751.997
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenester	620.845	608.175
Gæld til tilknyttede virksomheder	278.910	0
Anden gæld	189.413	495.539
Periodeafgrænsningsposter	16.667	99.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.105.835	1.203.434
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.105.835	1.203.434
P A S S I V E R I A L T	696.159	1.955.431
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Forventninger til fremtiden		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Kr.	Kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.884.277	3.845.865
Andre omkostninger til social sikring	41.132	39.252
	<u>1.942.909</u>	<u>3.914.027</u>
Øvrige personaleomkostninger	52.028	114.107
	<u>1.994.937</u>	<u>4.028.134</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Indeholdt i finansielle omkostninger er renter til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har som følge af skattemæssige underskud et udskudt skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen.

4. Egenkapital

Der er den 21. april 2021 foretaget en forhøjelse af selskabskapitalen med kr. 350.000 ved overførsel fra frie reserver til pari kurs.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kapital Partner Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royalty-skat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, fortsat

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv., fortsat

Lejeaftaler

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der er 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen udgør i alt 252 tkr. pr. 31. december 2022

6. Forventninger til fremtiden

Selskabet har pr. 31. december 2022 tabt selskabskapitalen.

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at der sker en tilpasning af selskabets kreditfaciliteter, og at de eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Det er ledelsens forvening, at selskabet har den for driften nødvendige likviditet, og at selskabets egenkapital kan reetableres gennem fremtidig indtjening. Årsregnskabet aflægges på baggrund heraf som going concern.