

ACCOUNTA

Kapital Partner A/S

Jernbanegade 4, 3 th., 1608 København V

Årsrapport 2021

(CVR.Nr. 37 36 48 43)

Årsrapporten er fremlagt og 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

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2022

Direktion

Jesper Ilsøe
Direktør

Bestyrelse

Søren Møller
Formand

Søren Pontoppidan

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 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 revisorers 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 21. juni 2022

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

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kapital Partner A/S Jernbanegade 4, 3 th. 1608 København V 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 Møller (formand) Søren Pontoppidan 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 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.

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 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	3.253.107	4.125.287
1 Personaleomkostninger	<u>-3.914.268</u>	<u>-1.989.758</u>
Driftsresultat	-661.161	2.135.529
2 Finansielle omkostninger	<u>-41.755</u>	<u>-43.826</u>
Resultat før skat	-702.916	2.091.703
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-324.911</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-702.916</u>	<u>1.766.792</u>

Resultatdisponering

Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-702.916</u>	<u>1.766.792</u>
Disponeret i alt	<u>-702.916</u>	<u>1.766.792</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Deposita	220.184	215.784
Finansielle anlægsaktiver i alt	220.184	215.784
ANLÆGSAKTIVER I ALT	220.184	215.784
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	626.213	142.364
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.092	0
3 Selskabsskat	0	178.000
Periodeafgrænsningsposter	0	12.157
Tilgodehavender	641.305	332.521
Likvide beholdninger	1.093.942	4.340.371
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.735.247	4.672.892
AKTIVER I ALT	1.955.431	4.888.676

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	400.000	50.000
Overført resultat	<u>351.997</u>	<u>1.404.913</u>
Egenkapital i alt	<u>751.997</u>	<u>1.454.913</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenester	608.175	880.746
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50.181
Sambeskønningsbidrag	0	324.911
Anden gæld	495.539	2.110.719
Periodeafgrænsningsposter	<u>99.720</u>	<u>67.206</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.203.434</u>	<u>3.433.763</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.203.434</u>	<u>3.433.763</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.955.431</u>	<u>4.888.676</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Kr.	Kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.845.865	2.026.568
Andre omkostninger til social sikring	39.252	17.002
	<u>3.914.027</u>	<u>2.043.570</u>
Øvrige personaleomkostninger	114.107	49.045
	<u>4.028.134</u>	<u>2.092.615</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Indeholdt i finansielle omkostninger er renter til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>25.560</u>
3. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	<u>0</u>	<u>324.911</u>
	<u>0</u>	<u>324.911</u>

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

Lejeaftaler

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der er 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen udgør i alt 235 tkr. pr. 31. december 2021