

Kompas Partnere Holding IVS

Toldbodgade 55

1253 København K

CVR-nr. 37978574

Årsrapport for 2018

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2019

Bo Falsig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Kompas Partnere Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. april 2019

Direktion

Bo Falsig
Direktør

Thomas Hartvig Vielsted
Direktør

Kirstine Bøving Andersen
Direktør

Camille Aulkær Andersen
Direktør

Kompas Partnere Holding IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kompas Partnere Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kompas Partnere Holding IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 7. april 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Kompas Partnere Holding IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kompas Partnere Holding IVS Toldbodgade 55 1253 København K
CVR-nr.	37978574
Stiftelsesdato	29. august 2016
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Bo Falsig, Direktør Thomas Hartvig Vielsted, Direktør Kirstine Bøving Andersen, Direktør Camille Aulkær Andersen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350 A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab for ledende medarbejdere i Kompas Kommunikation ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 85.198, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 228.979, og en egenkapital på kr. 102.834.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kompas Partnere Holding IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Da sidste år var virksomhedens første regnskabsår, dækker sammenligningstalene 2017, en 17 måneders periode.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning af kapitalandel i associeret virksomhed var tidligere indregnet til kostpris. I indeværende regnskabsår sker indregning heraf efter indre værdis metode.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. note 4

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med t.kr.96. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.kr. 96.

Balance summen forøges med t.kr. 102, mens egenkapitalen pr. 31. december 2018 forøges med t.kr. 102.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Kompas Partnere Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.000	-7.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		96.193	0
Andre finansielle indtægter		351	344
Finansielle omkostninger		-2.346	-2.300
Resultat før skat		85.198	-9.501
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		85.198	-9.501
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		96.193	0
Overført resultat		-10.995	-9.501
Resultatdisponering		85.198	-9.501

Kompas Partnere Holding IVS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	<u>217.330</u>	<u>115.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>217.330</u>	<u>115.000</u>
Anlægsaktiver		<u>217.330</u>	<u>115.000</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>11.650</u>	<u>17.549</u>
Tilgodehavender		<u>11.650</u>	<u>17.549</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.650</u>	<u>17.549</u>
Aktiver		<u>228.980</u>	<u>132.549</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		21.000	21.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		102.330	0
Overført resultat		-20.496	-9.501
Egenkapital	4, 5	102.834	11.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		119.646	117.300
Kortfristede gældsforpligtelser		126.146	121.050
Gældsforpligtelser		126.146	121.050
Passiver		228.980	132.549
Ejerskab	6		

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0

2. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kompas Kommunikation ApS	København	20,00	1.019.636	503.302
			1.019.636	503.302

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	115.000	0
Tilgang i årets løb	0	115.000
Kostpris ultimo	115.000	115.000

Ændring som følge af praksisændring	6.137	0
Årets resultat	100.660	0
Afskrivning på koncerngoodwill	-4.468	0
Opskrivninger ultimo	102.329	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	217.329	115.000
-------------------------------------	----------------	----------------

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

Andel af regnskabsmæssig indre værdi	203.927	0
Koncerngoodwill	13.402	0
	217.329	0

4. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Korrektion primo	Overført resultat	Ultimo
Selskabskapital	21.000	0		21.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	6.137	96.193	102.330
Overført resultat	-9.501	0	-10.995	-20.496
	11.499	6.137	85.198	102.834

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	21.000	21.000
Saldo ultimo	21.000	21.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2018

2017

6. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Bo Falsig Holding ApS, København K
Thomas Hartvig Vielsted Holding ApS, København K
Kristine Bøving Andersen, København Ø
Camille Aulkær Andersen, Nordhavn