

KOMPIS Holding ApS

Otto Busses Vej 5, 2.
2450 København SV

CVR-nr. 38 60 61 15

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. maj 2020

Tobias Brask
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april – 31. marts	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KOMPIS Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2020
Direktion:

Tobias Brask

Kenneth Jay Andersen

Tomas Kragh Barfod

Bestyrelse:

Birthe Hjortlund Andersen
Formand

Niklas Marschall
Næstformand

Tobias Brask

Thomas Sagild

Tim Elleby Eriksen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KOMPIS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOMPIS Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

KOMPIS Holding ApS
Årsrapport 2019/20
CVR-nr. 38 60 61 15

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

KOMPIS Holding ApS
Otto Busses Vej 5, 2.
2450 København SV

CVR-nr: 38 60 61 15
Regnskabsåret: 1. april – 31. marts

Bestyrelse

Birthe Hjortlund Andersen, Formand
Niklas Marschall, Næstformand
Tobias Brask
Thomas Sagild
Tim Elleby Eriksen

Direktion

Tobias Brask
Kenneth Jay Andersen
Tomas Kragh Barfod

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at være holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat på -33.750 kr., sammenlignet med -33.750 kr. i 2019. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Virksomhedens balance pr. 31. marts 2020 udviser en egenkapital på 2.888.402 kr., sammenlignet med 1.522.153 kr. pr. 31. marts 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan påvirke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019/20	2018/19
Bruttotab		<u>-33.750</u>	<u>-33.750</u>
Resultat før skat		<u>-33.750</u>	<u>-33.750</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-33.750</u></u>	<u><u>-33.750</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-33.750</u>	<u>-33.750</u>
		<u><u>-33.750</u></u>	<u><u>-33.750</u></u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

kr.	Note	31/3 2020	31/3 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>2.840.902</u>	<u>1.474.653</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.840.902</u>	<u>1.474.653</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.890.902</u>	<u>1.524.653</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

kr.	Note	<u>31/3 2020</u>	<u>31/3 2019</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		119.244	86.238
Overført resultat		<u>2.769.158</u>	<u>1.435.915</u>
Egenkapital i alt		<u>2.888.402</u>	<u>1.522.153</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.890.902</u></u>	<u><u>1.524.653</u></u>
Eventualposter	3		

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2019	86.238	1.435.915	1.522.153
Kontant kapitalforhøjelse	33.006	0	33.006
Overkurs	0	1.366.993	1.366.993
Overført via resultatdisponering	0	-33.750	-33.750
Egenkapital 31. marts 2020	119.244	2.769.158	2.888.402

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOMPIS Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Såfremt kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. april 2019	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. marts 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

3 Eventualposter

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv vedrørende fremførbare skattemæssige underskud, skatteværdien heraf udgør t.kr. 15. Skatteværdien er ikke indregnet da der er usikkerhed om hvornår dette kan indregnes i fremtidig indtjening.