

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

KP Software A/S

CVR-nr. 87804011

Arkturus Allé 25

2770 Kastrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.11.2016

Dirigent

Navn: Kim Posselt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KP Software A/S
Arkturus Allé 25
2770 Kastrup

CVR-nr.: 87804011
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Ulla Østergaard, formand
Kim Posselt
Maria Posselt Bedard

Direktion

Kim Posselt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for KP Software A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 14.11.2016

Direktion

Kim Posselt
administrerende direktør

Bestyrelse

Ulla Østergaard
formand

Kim Posselt

Maria Posselt Bedard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KP Software A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KP Software A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er salg af konsulentytelser samt anden hermed forbunden virksomhed samt investeringer i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 1.806 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 22.342 t.kr. og en egenkapital på 21.259 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir samt kapitalandele i USA.

De børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandelene i USA består primært af olie- og gaskilder i USA, og måles til anskaffelsessum med fradrag for akkumulerede nedskrivninger. Kapitalandelene nedskrives lineært over 7 år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttotab		(64.244)	0
Personaleomkostninger	1	<u>(489.342)</u>	<u>(308)</u>
Driftsresultat		(553.586)	(308)
Andre finansielle indtægter	2	2.873.324	4.168
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(114.468)</u>	<u>(66)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.205.270	3.794
Skat af ordinært resultat	4	<u>(398.983)</u>	<u>(776)</u>
Årets resultat		<u>1.806.287</u>	<u>3.018</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		<u>1.506.287</u>	<u>3.018</u>
		<u>1.806.287</u>	<u>3.018</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		1.223	13
Tilgodehavende selskabsskat		<u>66.673</u>	<u>102</u>
Tilgodehavender		<u>67.896</u>	<u>115</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	<u>19.240.976</u>	<u>16.618</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>19.240.976</u>	<u>16.618</u>
Likvide beholdninger		<u>3.033.438</u>	<u>5.006</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.342.310</u>	<u>21.739</u>
Aktiver		<u><u>22.342.310</u></u>	<u><u>21.739</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>20.759.087</u>	<u>19.253</u>
Egenkapital		<u>21.259.087</u>	<u>19.753</u>
Skyldig selskabsskat		<u>311.926</u>	<u>779</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>311.926</u>	<u>779</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.039	29
Skyldig selskabsskat		713.571	1.156
Anden gæld	7	<u>28.687</u>	<u>22</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>771.297</u>	<u>1.207</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.083.223</u>	<u>1.986</u>
Passiver		<u>22.342.310</u>	<u>21.739</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbyt- te kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	19.252.800	0	19.752.800
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	1.506.287	300.000	1.806.287
Egenkapital ultimo	500.000	20.759.087	0	21.259.087

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	484.292	303
Andre omkostninger til social sikring	5.050	5
	<u>489.342</u>	<u>308</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	71	0
Valutakursreguleringer	67.256	1.028
Dagsværdireguleringer	1.997.403	2.295
Øvrige finansielle indtægter	808.594	845
	<u>2.873.324</u>	<u>4.168</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	52.389	0
Øvrige finansielle omkostninger	62.079	66
	<u>114.468</u>	<u>66</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	398.926	779
Regulering vedrørende tidligere år	57	(3)
	<u>398.983</u>	<u>776</u>

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer, som på balancedagen har en bogført værdi på 19.241 t.kr., samt kapitalandele i USA, som på balancedagen har en bogført værdi på 101 t.kr.

	<u>Antal</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
6. Virksomhedskapital		
Aktier	500	500.000
	<u>500</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.036	10
Andre skyldige omkostninger	<u>19.651</u>	<u>12</u>
	<u>28.687</u>	<u>22</u>

8. Eventualforpligtelser

Idet der henvises til note 5, skal det bemærkes, at investeringen i kapitalandele i USA og eventuelle yderligere hæftelser herved reguleres af lokal lovgivning.

Herudover har selskabet ingen forpligtelser udover de i balancen anførte.