

KP Software A/S

Arkturus Allé 25

2770 Kastrup

CVR-nr. 87804011

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2017

Dirigent

Navn: Kim Posselt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KP Software A/S
Arkturus Allé 25
2770 Kastrup

CVR-nr.: 87804011
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 06.12.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 06.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Zacho Skanborg

statsautoriseret revisor

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 2.975 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 24.729 t.kr. og en egenkapital på 24.234 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet sine investeringer i et partnerselskab i USA, og har efterfølgende investeret i en aktivitet i Nicaragua.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(125.051)	(67)
Personaleomkostninger	1	(314.162)	(489)
Driftsresultat		(439.213)	(556)
Andre finansielle indtægter	2	3.922.443	2.875
Andre finansielle omkostninger	3	(126.591)	(114)
Resultat før skat		3.356.639	2.205
Skat af årets resultat	4	(381.902)	(399)
Årets resultat		2.974.737	1.806
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	300
Overført resultat		2.974.737	1.506
		2.974.737	1.806

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.492.171	0
Andre tilgodehavender		143.982	1
Tilgodehavende selskabsskat		79.744	67
Tilgodehavender		2.715.897	68
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.750	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.167.760	19.241
Værdipapirer og kapitalandele		21.171.510	19.241
Likvide beholdninger		842.065	3.034
Omsætningsaktiver		24.729.472	22.343
Aktiver		24.729.472	22.343

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		23.733.823	20.759
Egenkapital		24.233.823	21.259
Skyldig selskabsskat		381.902	312
Langfristede gældsforpligtelser		381.902	312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.150	29
Skyldig selskabsskat		0	714
Anden gæld	7	32.597	29
Kortfristede gældsforpligtelser		113.747	772
Gældsforpligtelser		495.649	1.084
Passiver		24.729.472	22.343
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	20.759.086	21.259.086
Årets resultat	0	2.974.737	2.974.737
Egenkapital ultimo	500.000	23.733.823	24.233.823

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	308.870	484
Andre omkostninger til social sikring	5.292	5
	314.162	489

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	----------	----------

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.305	0
Valutakursreguleringer	80.530	68
Dagsværdireguleringer	1.730.825	1.998
Øvrige finansielle indtægter	2.109.783	809
	3.922.443	2.875

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	25.735	52
Øvrige finansielle omkostninger	100.856	62
	126.591	114

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	381.902	399
	381.902	399

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Greenway	Nicaragua	SA	52,7

Noter

	Antal	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Aktier	500	500.000
	500	500.000
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	23.499	10
Andre skyldige omkostninger	9.098	19
	32.597	29

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har i forbindelse med lukning af et partnerselskab i USA forpligtet sig til, at i så fald der i denne forbindelse måtte komme retskrav mod partnerselskabet, at indbetale 47 t.USD.

Herudover har selskabet ingen forpligtelser udover de i balancen anførte.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (omsætningsaktiver)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer.

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

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.