



KP Software A/S

Arkturus Alle 25
2770 Kastrup
CVR-nr. 87804011

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.09.2022

Kim Posselt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KP Software A/S
Arkturus Alle 25
2770 Kastrup

CVR-nr.: 87804011
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Ulla Kirsten Østergaard, formand
Kim Posselt
Maria Posselt Bedard

Direktion

Kim Posselt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28.09.2022

Direktion

Kim Posselt

direktør

Bestyrelse

Ulla Kirsten Østergaard

formand

Kim Posselt

Maria Posselt Bedard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KP Software A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KP Software A/S for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

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 28.09.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 3.375. t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 36.787 t.kr. og en egenkapital på 36.727 t.kr.

Ledelsen anser resultatet som et udtryk for årets udvikling på børsmarkedet, og forventer at resultatet fremadrettet vil være på niveau med de tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(118.212)	(58.650)
Personaleomkostninger	1	(580.089)	(549.571)
Driftsresultat		(698.301)	(608.221)
Andre finansielle indtægter	2	754.443	13.998.946
Andre finansielle omkostninger	3	(4.482.871)	(92.556)
Resultat før skat		(4.426.729)	13.298.169
Skat af årets resultat	4	1.051.911	(2.955.079)
Årets resultat		(3.374.818)	10.343.090
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.374.818)	10.343.090
Resultatdisponering		(3.374.818)	10.343.090

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	2.899.356	2.371.528
Udskudt skat		1.051.993	0
Andre tilgodehavender		83.064	58.025
Tilgodehavende skat		78.173	0
Tilgodehavender		4.112.586	2.429.553
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	4.429	4.429
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.597.645	40.661.371
Værdipapirer og kapitalandele		32.602.074	40.665.800
Likvide beholdninger		72.831	351
Omsætningsaktiver		36.787.491	43.095.704
Aktiver		36.787.491	43.095.704

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		36.226.574	39.601.392
Egenkapital		36.726.574	40.101.392
Skyldig skat		0	2.863.344
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.863.344
Bankgæld		0	501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.000	29.949
Anden gæld		31.917	100.518
Kortfristede gældsforpligtelser		60.917	130.968
Gældsforpligtelser		60.917	2.994.312
Passiver		36.787.491	43.095.704
Dagsværdioplysninger	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	39.601.392	40.101.392
Årets resultat	0	(3.374.818)	(3.374.818)
Egenkapital ultimo	500.000	36.226.574	36.726.574

Noter

1 Personalemkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	574.180	544.073
Andre omkostninger til social sikring	5.909	5.498
	580.089	549.571
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	0	13.623.829
Øvrige finansielle indtægter	754.443	375.117
	754.443	13.998.946

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	465	405
Valutakursreguleringer	161.947	0
Dagsværdireguleringer	4.320.459	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	92.151
	4.482.871	92.556

4 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.945.870
Ændring af udskudt skat	(1.051.993)	0
Regulering vedrørende tidligere år	82	9.209
	(1.051.911)	2.955.079

5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavendet vedrører kapitalandel i Nicaragua. Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavendet til skønnet værdi, værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed.

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Greenway	Nicaragua	SA	63,4

7 Virksomhedskapital

	Antal	Nominal værdi kr.
Aktier	500	500.000
	500	500.000

8 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	32.597.645
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(4.320.459)

9 Eventualforpligtelser

Idet der henvises til note 6, skal det bemærkes, at investeringen i kapitalandele i Nicaragua og eventuelle yderligere hæftelser herved reguleres af lokal lovgivning.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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, der 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.