

NPKMH HOLDING ApS

CVR-nr.: 25261127

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/01/2023

Niels K. Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NPKMH HOLDING ApS
Hovedvejen 94
2600 Glostrup

CVR-nr.: 25261127
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for NPKMH HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Glostrup, den 26/12/2022

Direktion

Niels Kristian Mortensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i dattervirksomhed samt investering af overskydende likviditet, herunder handel med værdipapirer.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets eksterne omkostninger er på samme niveau som sidste år og der har været et tab på t.kr. 230 i indtjeningen i datterselskabet. Årets resultat på t.kr. -248.

Direktionen har for tiden ingen planer om at begynde nye aktiviteter i selskabet, og der forventes en forbedret indtjening næste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital ejes 100% af registreret revisor Niels Kristian Mortensen.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til administration, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet sambeskattes med datterselskabet Revisionsfirmaet N. K. Mortensen A/S og NPKMH Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskat over for skattevæsenet.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

BALANCEN

Kapitalinteresser i datterselskaber

Kapitalinteresser i dattervirksomheder indregnes og måles i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat før skat for året efter eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat”

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over 5 år ved erhvervelse af dattervirksomheder efter 1. januar 2002. Koncerngoodwill ved tidligere anskaffelser er straksafskrevet i frie reserver.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier mv., der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | 0 | |
| Andre eksterne omkostninger | | -40.688 | -71.840 |
| Bruttoresultat | | -40.688 | -71.840 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -40.688 | -71.840 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser | | -230.382 | -229.365 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 129.426 | 855.349 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -106.072 | -12.186 |
| Ordinært resultat før skat | | -247.716 | 541.958 |
| Skat af årets resultat | 3 | 36 | -167.659 |
| Årets resultat | | -247.680 | 374.299 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -138.791 | -253.050 |
| Overført resultat | | -108.889 | 627.349 |
| I alt | | -247.680 | 374.299 |

Balance 30. juni 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 88.890 | 319.272 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 88.890 | 319.272 |
| Anlægsaktiver i alt | | 88.890 | 319.272 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 942.175 | 799.372 |
| Tilgodehavende skat | | 105.991 | 48.924 |
| Andre tilgodehavender | | | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.048.166 | 848.296 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.999.000 | 4.090.591 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 3.999.000 | 4.090.591 |
| Likvide beholdninger | | 3.319 | 114.836 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.050.485 | 5.053.723 |
| AKTIVER I ALT | | 5.139.375 | 5.372.995 |

Balance 30. juni 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 1.675.000 | 1.675.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 138.791 |
| Overført resultat | | 2.883.903 | 2.992.792 |
| Egenkapital i alt | | 4.683.903 | 4.931.583 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 110.968 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 110.968 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 48.800 | 48.800 |
| Skyldig selskabsskat | | 110.946 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 295.726 | 281.644 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 455.472 | 330.444 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 455.472 | 441.412 |
| PASSIVER I ALT | | 5.139.375 | 5.372.995 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overkurs ved emission | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.675.000 | 138.791 | 2.992.792 | 4.931.583 |
| Årets resultat | | | -138.791 | -108.889 | -247.680 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.675.000 | 0 | 2.883.903 | 4.683.903 |

Noter

1. Andre finansielle indtægter

| | 2021/22 |
|---------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Renteindtægter bankkonti | 0 |
| Renteindtægter obligationer mm. | 290 |
| Udbytte | 129.136 |
| Kursregulering værdipapirer | 0 |
| | <u>129.426</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2021/22 |
|----------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Renteomkostninger bank | 422 |
| Renter N. & E. M. Consulting ApS | 14.082 |
| Renter SKAT | -23 |
| Renter M/R NKM | 0 |
| Kursregulering værdipapirer | 91.591 |
| | <u>106.072</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2021/22 |
|-------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Aktuel skat, 2021/22 | -3.806 |
| Regulering tidligere års skat | 3.770 |
| | <u>-36</u> |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 180.481 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 180.481 |
| Nettoopskrivninger primo | 138.791 |
| Andel i årets resultat efter skat | -230.382 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -91.591 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 88.890 |

5. Registreret kapital mv.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital ved stiftelse pr. 20. marts 2001 | 125.000 |
| Ændringer i perioden 20. marts 2001 - 30. juni 2022 | 0 |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | 125.000 |

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2021/22 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |