

NPKMH HOLDING ApS

CVR-nr.: 25261127

Hovedvejen 94
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

10/12/2021

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: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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 30/11/2021

Direktion

Niels Kristian Mortensen
Direktør

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. 374 er t.kr. 354 bedre end sidste år.

Direktionen har for tiden ingen planer om at begynde nye aktiviteter i selskabet, og der forventes en tilsvarende 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	
Andre eksterne omkostninger		-71.840	-17.796
Bruttoresultat		-71.840	-17.796
Resultat af ordinær primær drift		-71.840	-17.796
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		-229.365	-23.685
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	22.535
Andre finansielle indtægter	1	855.349	153.317
Øvrige finansielle omkostninger	2	-12.186	-99.205
Ordinært resultat før skat		541.958	35.166
Skat af årets resultat	3	-167.659	-15.051
Årets resultat		374.299	20.115
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-253.050	0
Overført resultat		627.349	20.115
I alt		374.299	20.115

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		319.272	548.637
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	319.272	548.637
Anlægsaktiver i alt		319.272	548.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		799.372	492.616
Tilgodehavende skat		48.924	74.743
Andre tilgodehavender		0	20.000
Tilgodehavender i alt		848.296	587.359
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.090.591	3.762.563
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.090.591	3.762.563
Likvide beholdninger		114.836	5.173
Omsætningsaktiver i alt		5.053.723	4.355.095
AKTIVER I ALT		5.372.995	4.903.732

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		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		138.791	391.841
Overført resultat		2.992.792	2.365.444
Egenkapital i alt		4.931.583	4.557.285
Skyldig selskabsskat		110.968	11.572
Langfristede gældsforpligtelser i alt		110.968	11.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.800	0
Skyldig selskabsskat		0	11.374
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.644	323.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		330.444	334.875
Gældsforpligtelser i alt		441.412	346.447
PASSIVER I ALT		5.372.995	4.903.732

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	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	391.841	2.365.443	4.557.284
Årets resultat			-253.050	627.349	374.299
Egenkapital, ultimo	125.000	1.675.000	138.791	2.992.792	4.931.583

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2020/21
	kr.
Renteindtægter bankkonti	0
Renteindtægter obligationer mm.	1.089
Udbytte	106.264
Kursregulering værdipapirer	747.996
	<u>855.349</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2020/21
	kr.
Renteomkostninger bank	362
Renter N. & E. M. Consulting ApS	12.128
Renter SKAT	-305
Renter M/R NKM	0
Kursregulering værdipapirer	0
	<u>12.185</u>

3. Skat af årets resultat

	2019/20
	kr.
Aktuel skat, 2020/21	169.620
Regulering tidligere års skat	-1.961
	<u>167.659</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	368.156
Andel i årets resultat efter skat	-229.365
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	138.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	319.272

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 2021	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationselskab for datterselskabets skat overfor skattevæsenet.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Niels Mortensen
Hvidovre Allé 2 A
2650 Hvidovre

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0