



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

N.K.A. HOLDING APS

KROGSBJERGVEJ 6, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. januar 2023

Niels Kurt Andresen

CVR-NR. 20 95 88 39

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | N.K.A. HOLDING ApS Krogsbjergvej 6 5600 Faaborg |
| | CVR-nr.: 20 95 88 39 Stiftet: 25. maj 1998 Kommune: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| Direktion | Niels Kurt Andresen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kanalvej 1 5600 Faaborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for N.K.A. HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 5. januar 2023

Direktion:

Niels Kurt Andresen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i N.K.A. HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.K.A. HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 5. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens-Christian Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36190

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger..... | 1 | -14.000 | -35.699 |
| DRIFTSRESULTAT | | -14.000 | -35.699 |
| Finansielle indtægter..... | | 90.050 | 340.633 |
| Finansielle omkostninger..... | | -1.394 | -424 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 74.656 | 304.510 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 74.656 | 304.510 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 117.800 | 113.000 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 114.400 | 0 |
| Overført resultat..... | | -157.544 | 191.510 |
| I ALT | | 74.656 | 304.510 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------|----------------|------------------|
| Udskudte skatteaktiver..... | | 49.999 | 49.999 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 14.200 | 5.638 |
| Tilgodehavender..... | 2 | 64.199 | 55.637 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 3 | 826.656 | 954.267 |
| Værdipapirer..... | | 826.656 | 954.267 |
| Likvide beholdninger..... | | 4.211 | 34.624 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 895.066 | 1.044.528 |
| AKTIVER..... | | 895.066 | 1.044.528 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | | 562.740 | 720.284 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 117.800 | 113.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 880.540 | 1.033.284 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 10.000 | 11.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 4.526 | 244 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 14.526 | 11.244 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 14.526 | 11.244 |
| PASSIVER..... | | 895.066 | 1.044.528 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021..... | 200.000 | 720.284 | 113.000 | 1.033.284 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -157.544 | 232.200 | 74.656 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -113.000 | -113.000 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | | -114.400 | -114.400 |
| Egenkapital 30. september 2022..... | 200.000 | 562.740 | 117.800 | 880.540 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note |
|--|----------------|--------------------------------------|----------|
| Medarbejderforhold | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Tilgodehavender med forfald senere end et år | | | 2 |
| Selskabsskat for indeværende år..... | 9.562 | 3.638 | |
| | 9.562 | 3.638 | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 3 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | | Børsnoterede værdipapirer | |
| Dagsværdi 30. september 2022..... | | 954.267 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | | 328.641 | |
| Eventualposter mv. | | | 4 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Ingen. | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | 5 |
| Ingen. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for N.K.A. HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.