



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 247 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Økrisletta 15
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Børre Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		972 765	529 413
Annen driftsinntekt		720 192	685 897
Sum inntekter		1 692 957	1 215 310
Kostnader			
Varekostnad		155 900	50 000
Lønnskostnad	2	717 159	657 849
Avskrivning	3	122 224	110 045
Annen driftskostnad	2, 4	639 075	441 005
Sum kostnader	4	1 634 358	1 258 899
Driftsresultat		58 599	-43 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 746 909	2 603 439
Sum finansinntekter		1 746 909	2 603 439
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-29 999	-2 530 021
Annen finanskostnad		1 222 508	791 276
Sum finanskostnader		1 192 509	-1 738 745
Netto finans		554 400	4 342 184
Ordinært resultat før skattekostnad	5	612 999	4 298 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		612 999	4 298 595
Årsresultat		612 999	4 298 595
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	550 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	6	62 998	3 698 595
Sum overføringer og disponeringer	5	612 998	4 298 595



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	14 542 026	14 542 026
Maskiner og anlegg	3	12 427	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 963	32 086
Sum varige driftsmidler		14 566 416	14 574 112
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 424 910	2 548 911
Sum finansielle anleggsmidler		2 424 910	2 548 911
Sum anleggsmidler		16 991 326	17 123 023
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	380 000	430 000
Fordringer			
Kundefordringer		202 500	132 555
Andre fordringer		1 260 303	2 756 131
Sum fordringer		1 462 803	2 888 686
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 546	55 854
Sum omløpsmidler		1 883 349	3 374 540
SUM EIENDELER		18 874 675	20 497 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	508 164	4 742 576
Sum opptjent egenkapital		508 164	4 742 576
Sum egenkapital		538 164	4 772 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 757 199	14 068 496
Øvrig langsiktig gjeld	10		10 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 757 199	14 078 496
Sum langsiktig gjeld		13 757 199	14 078 496
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 026 115	51 383
Skyldige offentlige avgifter		92 056	75 675
Annen kortsiktig gjeld		3 461 140	1 519 433
Sum kortsiktig gjeld		4 579 311	1 646 491
Sum gjeld		18 336 510	15 724 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 874 674	20 497 563



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 713684

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 247 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Økrisletta 15
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Børre Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 916 247 079
NAKA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		972 765	529 413
Annen driftsinntekt		720 192	685 897
Sum inntekter		1 692 957	1 215 310
Kostnader			
Varekostnad		155 900	50 000
Lønnskostnad	2	717 159	657 849
Avskrivning	3	122 224	110 045
Annen driftskostnad	2, 4	639 075	441 005
Sum kostnader	4	1 634 358	1 258 899
Driftsresultat		58 599	-43 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 746 909	2 603 439
Sum finansinntekter		1 746 909	2 603 439
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-29 999	-2 530 021
Annen finanskostnad		1 222 508	791 276
Sum finanskostnader		1 192 509	-1 738 745
Netto finans		554 400	4 342 184
Ordinært resultat før skattekostnad	5	612 999	4 298 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		612 999	4 298 595
Årsresultat		612 999	4 298 595
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	550 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	6	62 998	3 698 595
Sum overføringer og disponeringer	5	612 998	4 298 595



Organisasjonsnr: 916 247 079
NAKA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	14 542 026	14 542 026
Maskiner og anlegg	3	12 427	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 963	32 086
Sum varige driftsmidler		14 566 416	14 574 112

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 424 910	2 548 911
Sum finansielle anleggsmidler		2 424 910	2 548 911

Sum anleggsmidler **16 991 326** **17 123 023**

Omløpsmidler

Varer
Sum varer **8** **380 000** **430 000**

Fordringer

Kundefordringer		202 500	132 555
Andre fordringer		1 260 303	2 756 131
Sum fordringer		1 462 803	2 888 686

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende **40 546** **55 854**

Sum omløpsmidler **1 883 349** **3 374 540**

SUM EIENDELER **18 874 675** **20 497 563**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital **6, 9** **30 000** **30 000**
Sum innskutt egenkapital **30 000** **30 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital **6** **508 164** **4 742 576**



Sum opptjent egenkapital		508 164	4 742 576
Sum egenkapital		538 164	4 772 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	13 757 199	14 068 496
Øvrig langsiktig gjeld	10		10 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 757 199	14 078 496
Sum langsiktig gjeld		13 757 199	14 078 496
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 026 115	51 383
Skyldige offentlige avgifter		92 056	75 675
Annen kortsiktig gjeld		3 461 140	1 519 433
Sum kortsiktig gjeld		4 579 311	1 646 491
Sum gjeld		18 336 510	15 724 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 874 674	20 497 563



Organisasjonsnr: 916 247 079
NAKA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kai Børre Andersen	15.00	50.00%	Ordinære aksjer
Nina Marie Hagen Andersen	15.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note
7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Naka Racing AS	100.00%	100.00%	-863675.00	-29320.00
Naka Hytter AS	100.00%	100.00%	55447.00	-6688.00
Xplosafe AS	68.54%	68.54%	3194642.00	3118658.00
Industrial Solutions AS	50.00%	50.00%	310000.00	886000.00

Tallene kommer fra midlertidige årsregnskaper 2023. Det tas derfor forbehold om at endringer kan oppstå. Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets



konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Naka Holding AS	Økerisletta 15 1340 Skui 3024 Bærum

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

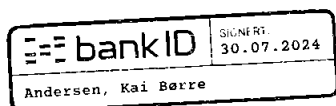
Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Dette dokumentet er behandlet gjennom RN Kundesjekk – på vegne av **Opp Regnskap AS**

Årsregnskap 2023

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Naka Holding AS
Org.nr: 916 247 079

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		972 765	529 413
Annen driftsinntekt		720 192	685 897
Sum driftsinntekter		<u>1 692 957</u>	<u>1 215 310</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		155 900	50 000
Lønnskostnad	2	717 159	657 849
Avskrivning	3	122 224	110 045
Annen driftskostnad	2, 4	639 075	441 005
Sum driftskostnader		<u>1 634 358</u>	<u>1 258 899</u>
Driftsresultat		<u>58 599</u>	<u>-43 589</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 746 909	2 603 439
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-29 999	-2 530 021
Annen finanskostnad		1 222 508	791 276
Netto finansposter		<u>554 400</u>	<u>4 342 184</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>612 999</u>	<u>4 298 595</u>
Årsresultat		<u>612 999</u>	<u>4 298 595</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	550 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	6	62 998	3 698 595
Sum disponert	5	<u>612 998</u>	<u>4 298 595</u>



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	14 542 026	14 542 026
Maskiner og anlegg	3	12 427	0
Driftsløstøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	11 963	32 086
Sum varige driftsmidler		<u>14 566 416</u>	<u>14 574 112</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 424 910	2 548 911
Sum anleggsmidler		<u>16 991 326</u>	<u>17 123 023</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>380 000</u>	<u>430 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		202 500	132 555
Andre fordringer		1 260 303	2 756 131
Sum fordringer		<u>1 462 803</u>	<u>2 888 686</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>40 546</u>	<u>55 854</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 883 349</u>	<u>3 374 540</u>
Sum eiendeler		<u>18 874 675</u>	<u>20 497 563</u>



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	508 164	4 742 576
Sum egenkapital		<u>538 164</u>	<u>4 772 576</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 757 199	14 068 496
Øvrig langsiktig gjeld	10	0	10 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 757 199</u>	<u>14 078 496</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 026 115	51 383
Skyldige offentlige avgifter		92 056	75 675
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 461 140</u>	<u>1 519 433</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 579 311</u>	<u>1 646 491</u>
Sum gjeld		<u>18 336 510</u>	<u>15 724 987</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 874 674</u>	<u>20 497 563</u>

31. desember 2023

Bærum, 29. juni 2024

Kai Børre Andersen
Styrets leder

Nina Marie Hagen Andersen
Styremedlem



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det utarbeides ikke konsernregnskap hos NAKA Holding AS, etter unntaksregler for små foretak. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til GRFS for små selskaper bokføres ikke netto utsatt skattefordel som en eiendel i selskapets balanse



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	617 023	565 619
Arbeidsgiveravgift	84 976	80 043
Pensjonskostnader	15 160	12 187
Sum	<u>717 159</u>	<u>657 849</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

		Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	0	14 542 026	1 250 716	15 792 742
Anskaffelseskost 31.12.2023	0	14 542 026	1 250 716	15 792 742
Akk.avskrivning 31.12.2023	0	0	-1 226 327	-1 226 327
Balanseført pr. 31.12.2023	0	14 542 026	24 389	14 566 415
Årets avskrivninger	0	0	122 224	122 224
Avskrivningsplan			Saldo	

Note 4 - Driftskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar 2023 utgjør totalt kr 56 801



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	612 998
Permanente forskjeller	17 804
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	41 127
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 370 909
Overskuddsandel av investering DS, TS og FKV	-376 000
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-29 999
Endring i midlertidige forskjeller	-17 655
Årets skattegrunnlag	<u>-1 122 634</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	42 741
Varebeholdning	-567 000
Sum	<u>-524 259</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-14 032 522</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-14 556 781
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-14 556 781</u>
Sum	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	-67 655
Varebeholdning	50 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-17 655</u>

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	4 742 576	4 772 576
Årsresultat	0	612 998	612 998
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-550 000	-550 000
Andre endringer	0	-4 297 409	-4 297 409
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>508 165</u>	<u>538 165</u>

Fusjon med datterselskap Clearplex Norge AS per 01.01.2023 utgjør andre endringer på EK.



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap
Naka Holding AS

Forretningskontor
Økerisletta 15 1340 Skui 3024 Bærum

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naka Racing AS	2018		100 %	100 %	-29 320	-863 675	1
Naka Hytter AS	2018		100 %	100 %	-6 688	55 447	100 000
Xplosafe AS	2018		69 %	69 %	3 118 658	3 194 642	413 493
Industrial Solutions AS	2022		50 %	50 %	886 000	310 000	200 000
Sum					3 968 650	2 696 414	713 494

Tallene kommer fra midlertidige årsregnskaper 2023. Det tas derfor forbehold om at endringer kan oppstå. Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Note 8 - Varer

Varelageret er nedskrevet med kr 50.000, mens totalt er den nedskrevet med kr 567 000.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kai Børre Andersen	15	50 %	50 %
Nina Marie Hagen Andersen	15	50 %	50 %
Sum	30	100 %	100 %



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-13 757 199	-14 068 496
<i>Gjeld til kredittinstitusjoner</i>	2023	2022
Tomter, bygninger	-13 458 344	-13 679 806
Driftsmidler	-84 597	-118 960
Varekjøp	-214 258	-269 729
Sum	<u>-13 757 199</u>	<u>-14 068 495</u>
<i>Pantsatte eiendeler bokført verdi</i>	2023	2022
Tomter, bygninger	14 542 026	14 542 026
Driftsmidler	11 963	32 086
Varekjøp	380 000	430 000
Sum	<u>14 933 989</u>	<u>15 004 112</u>
<i>Sikkerhetsstillelse og kausjoner</i>	2023	2022
Driftstilbehør	10 000 000	10 000 000
Varelager	10 000 000	10 000 000
Fast eiendom	18 000 000	18 000 000
Sum	<u>38 000 000</u>	<u>38 000 000</u>

Styreleder Kai Børre Andersen og styremedlem Nina Marie Hagen Andersen har stilt som kausjonist pålydende kr 500.000 på lånet på eiendommen. Selskapet har stilt et kausjonsansvar for datterselskapet Xplosafe AS på kr 1 000 000 til fordel for enhver gjeld datterselskapene har med banken og kr 2 763 165 til sikkerhet for et vekstgarantilån. Selskapet har også stilt et kausjonsansvar på kr 600 503 til selskapet Industrial Solutions AS for et lån.



Foretaksregistret 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i NAKA Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert NAKA Holding AS' (Selskapets) årsregnskap som består av balanseoppstilling per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av det resultatet for det avsluttende regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon

Ansvar til ledelsen og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 29. juni 2024

Nordstrand Revisjon AS

Eva Sun

statsautorisert revisor

Besøksadr. Storåsveien 5A, 1169 Oslo. Epost: post@nordstrandrevisjon.no



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det utarbeides ikke konsernregnskap hos NAKA Holding AS, etter unntaksregler for små foretak. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til GRFS for små selskaper bokføres ikke netto utsatt skattefordel som en eiendel i selskapets balanse

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	617 023	565 619



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Arbeidsgiveravgift	84 976	80 043
Pensjonskostnader	15 160	12 187
Sum	<u>717 159</u>	<u>657 849</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

		Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	0	14 542 026	1 250 716	15 792 742
Anskaffelseskost 31.12.2023	0	14 542 026	1 250 716	15 792 742
Akk.avskrivning 31.12.2023	0	0	-1 226 327	-1 226 327
Balansført pr. 31.12.2023	0	14 542 026	24 389	14 566 415
Årets avskrivninger	0	0	122 224	122 224
Avskrivningsplan			Saldo	

Note 4 - Driftskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar 2023 utgjør totalt kr 56 801



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	612 998
Permanente forskjeller	17 804
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	41 127
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 370 909
Overskuddsandel av investering DS, TS og FKV	-376 000
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-29 999
Endring i midlertidige forskjeller	-17 655
Årets skattegrunnlag	<u>-1 122 634</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2023

Driftsmidler inkl goodwill	42 741
Varebeholdning	-567 000
Sum	<u>-524 259</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-14 032 522</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-14 556 781
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-14 556 781</u>
Sum	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

2023

Driftsmidler inkl goodwill	-67 655
Varebeholdning	50 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-17 655</u>

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	4 742 576	4 772 576
Årsresultat	0	612 998	612 998
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-550 000	-550 000
Andre endringer	0	-4 297 409	-4 297 409
Egenkapital 31.12.2023	30 000	508 165	538 165

Fusjon med datterselskap Clearplex Norge AS per 01.01.2023 utgjør andre endringer på EK.



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap
Naka Holding AS

Forretningskontor
Økerisletta 15 1340 Skui 3024 Bærum

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naka Racing AS	2018		100 %	100 %	-29 320	-863 675	1
Naka Hytter AS	2018		100 %	100 %	-6 688	55 447	100 000
Xplosafe AS	2018		69 %	69 %	3 118 658	3 194 642	413 493
Industrial Solutions AS	2022		50 %	50 %	886 000	310 000	200 000
Sum					3 968 650	2 696 414	713 494

Tallene kommer fra midlertidige årsregnskaper 2023. Det tas derfor forbehold om at endringer kan oppstå. Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Note 8 - Varer

Varelageret er nedskrevet med kr 50.000, mens totalt er den nedskrevet med kr 567 000.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kai Børre Andersen	15	50 %	50 %
Nina Marie Hagen Andersen	15	50 %	50 %
Sum	30	100 %	100 %



Naka Holding AS

Org.nr: 916 247 079

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-13 757 199	-14 068 496
<i>Gjeld til kredittinstitusjoner</i>	2023	2022
Tomter, bygninger	-13 458 344	-13 679 806
Driftsmidler	-84 597	-118 960
Varekjøp	-214 258	-269 729
Sum	<u>-13 757 199</u>	<u>-14 068 495</u>
<i>Pantsatte eiendeler bokført verdi</i>	2023	2022
Tomter, bygninger	14 542 026	14 542 026
Driftsmidler	11 963	32 086
Varekjøp	380 000	430 000
Sum	<u>14 933 989</u>	<u>15 004 112</u>
<i>Sikkerhetsstillelse og kausjoner</i>	2023	2022
Driftstilbehør	10 000 000	10 000 000
Varelager	10 000 000	10 000 000
Fast eiendom	18 000 000	18 000 000
Sum	<u>38 000 000</u>	<u>38 000 000</u>

Styreleder Kai Børre Andersen og styremedlem Nina Marie Hagen Andersen har stilt som kausjonist pålydende kr 500.000 på lånet på eiendommen. Selskapet har stilt et kausjonsansvar for datterselskapet Xplosafe AS på kr 1 000 000 til fordel for enhver gjeld datterselskapene har med banken og kr 2 763 165 til sikkerhet for et vekstgarantilån. Selskapet har også stilt et kausjonsansvar på kr 600 503 til selskapet Industrial Solutions AS for et lån.