

NKM Holding ApS

c/o Niels Krogh Mortensen
Markskellet 10
3400 Hillerød

CVR-nr. 20 25 18 75

Årsrapport 2015

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/5 - 2016.



Niels Krogh Mortensen
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NKM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. maj 2016

Direktion:



Niels Krogh Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NKM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Værløse, den 6. maj 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NKM Holding ApS Markskellet 10 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 20 25 18 75
	Stiftet: 1. august 1997
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Krogh Mortensen
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabet har tilformål at virke som administrationselskab og holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets datterselskab har været tilfredsstillende. Dattervirksomheden har reetableret en del af kapitalen og den er i positiv med t. kr. 75. Holdingselskabet realiserer en mindre indtægt på kursgevinster på værdipapirer og resultatet er herudover præget af den positive indregning på kapitalandele i dattervirksomheden. Det er ledelsens forventning at reetablere kapitalen indenfor et par år i datterselskabet samt i holdingselskabet. Selskabets ledelse og ejere vil understøtte og tilføre nødvendig kapital med henblik på opretholdelse af den fortsatte drift af selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NKM Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	209.842	-272
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andre eksterne omkostninger	-2.000	-4
	207.842	-276
DRIFTSRESULTAT		
1 Andre finansielle indtægter	6.999	17
2 Øvrige finansielle omkostninger	-750	0
	214.091	-259
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	0	0
	214.091	-259
ÅRETS RESULTAT		
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-20
Overført resultat	214.091	-239
	214.091	-259
DISPONERET I ALT		

Balance
pr. 31. december 2015

	AKTIVER		
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Kapitalandele i dattervirksomheder	75.057	0
4	Finansielle anlægsaktiver	75.057	0
	ANLÆGSAKTIVER	75.057	0
	Værdipapirer	272.277	265
	Likvide beholdninger	17.693	21
	OMSÆTNINGSAKTIVER	289.970	286
	AKTIVER	365.027	286

Balance

pr. 31. december 2015

		PASSIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-325.178	-539
5	EGENKAPITAL	-200.178	-414
	Andre hensatte forpligtelser	0	135
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0	135
	Anden gæld	565.205	565
	Kortfristede gældsforpligtelser	565.205	565
	GÆLDSFORPLIGTELSE	565.205	565
	PASSIVER	365.027	286
6	Eventualforpligtelser		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.			
1 Andre finansielle indtægter					
Andre finansielle indtægter	6.999	17			
	6.999	17			
2 Øvrige finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger	750	0			
	750	0			
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af dattervirksomheds skattepligtige indkomst	0	0			
	0	0			
4 Finansielle anlægsaktiver					
		Kapitalandele i datter- virksomhed			
Kostpris 1. januar 2015		117.195			
Kostpris 31. december 2015		117.195			
Nedskrivninger 1. januar 2015		-117.195			
Årets resultat på kapitalandel		209.842			
Tilbageført tab på kapitalandel		-134.785			
Nedskrivninger 31. december 2015		-42.138			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015		75.057			
Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2015	Egenkapital 2015
Krogh Mortensen Animation A/S	Hillerød	100%	500.000	209.842	75.057
Årets resultat forholdsmæssig andel				209.842	75.057

	2015 kr.	2014 t.kr.
<hr/>		
5 Egenkapital		
	1/1 2015	31/12 2015
	Forslag til årets resultat- fordeling	
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-539.269	-325.178
	<hr/>	<hr/>
	-414.269	-200.178
	<hr/>	<hr/>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.