

## NKM Holding ApS

c/o Niels Krogh Mortensen  
Markskellet 10  
3400 Hillerød

CVR-nr. 20 25 18 75

## Årsrapport 2016

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/5 - 2017.



---

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

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. maj 2017

Direktion:



Niels Krogh Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i NKM Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for NKM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 2. maj 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	NKM Holding ApS Markskellet 10 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 20 25 18 75
	Stiftet: 1. august 1997
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Niels Krogh Mortensen
<b>Revisor</b>	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 mindre tilfredsstillende. Dattervirksomheden har reetableret en del af kapitalen og den er i positiv med t. kr. 38. Holdingselskabet realiserer en mindre indtægt på kursgevinster på værdipapirer og resultatet er herudover præget af en mindre negativ 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.

Årsrapporten for NKM Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<b>-36.887</b>	<b>210</b>
Andre eksterne omkostninger	-2.500	-3
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-39.387</b>	<b>207</b>
1 Andre finansielle indtægter	12.507	7
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-1
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-26.880</b>	<b>213</b>
3 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-26.880</b>	<b>213</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-20
Overført resultat	-26.880	233
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-26.880</b>	<b>213</b>

**Balance**

pr. 31. december 2016

Note	AKTIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i dattervirksomheder	38.170	75
4	Finansielle anlægsaktiver	38.170	75
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>38.170</b>	<b>75</b>
	Værdipapirer	284.784	272
	Likvide beholdninger	15.193	18
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>299.977</b>	<b>290</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>338.147</b>	<b>365</b>

**Balance**

pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-352.058	-325
5	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-227.058</b>	<b>-200</b>
	Anden gæld	565.205	565
	Kortfristede gældsforpligtelser	565.205	565
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>565.205</b>	<b>565</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>338.147</b>	<b>365</b>
6	Finansiering		
7	Eventualforpligtelser		

## Noter

	2016	2015			
	kr.	t.kr.			
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>					
Andre finansielle indtægter	12.507	7			
	<b>12.507</b>	<b>7</b>			
<b>2 Øvrige finansielle omkostninger</b>					
Andre finansielle omkostninger	0	1			
	<b>0</b>	<b>1</b>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af dattervirksomheds skattepligtige indkomst	0	0			
	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>					
		Kapitalandele i datter- virksomhed			
Kostpris 1. januar 2016		117.195			
Kostpris 31. december 2016		117.195			
Nedskrivninger 1. januar 2016		-42.138			
Årets resultat på kapitalandel		-36.887			
Nedskrivninger 31. december 2016		-79.025			
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>		<b>38.170</b>			
Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2016	Egenkapital 2016
Krogh Mortensen Animation A/S	Hillerød	100%	500.000	-36.887	38.170
Årets resultat forholdsmæssig andel				<b>-36.887</b>	<b>38.170</b>

## Noter

	2016	2015	
	kr.	t.kr.	
<b>5 Egenkapital</b>			
		Forslag til	
		årets resultat-	
	1/1 2016	fordeling	31/12 2016
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-325.178	-26.880	-352.058
	<b>-200.178</b>	<b>-26.880</b>	<b>-227.058</b>

### 6 Finansiering

Det er ledelsens forventning at retablere kapitalen indenfor et par år. Selskabets ledelse og ejere vil understøtte og tilføre nødvendig kapital med henblik på opretholdelse af den fortsatte drift af selskabet.

### 7 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.