

NKM Holding ApS

c/ o Niels Krogh Mørtensen
Markskellet 10
3400 Hillerød

CVR-nr. 20 25 18 75

Årsrapport 2018

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 3 - 2019.

Niels Krogh Mørtensen
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 årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 20. marts 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsepåtegning, 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 revisorers Etiske 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 20. marts 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Ovr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har tilformål at virke som administrationselskab og holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets datterselskab har været mindre tilfredsstillende. Dattervirksomheden har ikke en fuld aktivitet og der er genereret et underskud. Resultatet i holdingselskabet er præget af den negative indregning på kapitalandele i dattervirksomheden. Det er ledelsens forventning at retablere 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. Der henvises til note 5 for yderligere omtale heraf.

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 2018 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 anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal 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 gældsmetode 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.

Balance

pr. 31. december 2018

Note	AKTIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i dattervirksomheder	24.124	53
3	Finansielle anlægsaktiver	24.124	53
	ANLÆGSAKTIVER	24.124	53
	Likvide beholdninger	137.503	141
	OMSÆTNINGSAKTIVER	137.503	141
	AKTIVER	161.627	194

Balance

pr. 31. december 2018

Note	PASSIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-370.078	-337
4	EGENKAPITAL	-245.078	-212
	Anden gæld	406.705	406
	Kortfristede gældsforpligtelser	406.705	406
	GÆLDSFORPLIGTELSE	406.705	406
	PASSIVER	161.627	194
5	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold		
6	Eventualforpligtelser		

Noter

	2018	2017			
	kr.	t.kr.			
1 Andre finansielle indtægter					
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4</u>			
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>			
3 Finansielle anlægsaktiver					
		Kapitalandele i datter- virksomhed			
Kostpris 1. januar 2018		<u>117.195</u>			
Kostpris 31. december 2018		<u>117.195</u>			
Nedskrivninger 1. januar 2018		-64.425			
Årets resultat på kapitalandel		<u>-28.646</u>			
Nedskrivninger 31. december 2018		<u>-93.071</u>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018		<u>24.124</u>			
	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2018	Egenkapital 2018	
Navn	Hjemsted				
Krogh Mørtensen Animation A/S	Hillerød	100%	500.000	<u>-28.646</u>	<u>24.124</u>
Årets resultat forholdsmæssig andel				<u>-28.646</u>	<u>24.124</u>

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4 Egenkapital		
	Forslag til	
	årets resultat-	
	1/ 1 2018	31/ 12 2018
	fordeling	
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-336.557	-370.078
	-211.557	-245.078

5 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Udviklingen i selskabets datterselskab har været mindre tilfredsstillende. Dattervirksomheden har ikke en fuld aktivitet og der er genereret et underskud. Resultatet i holdingselskabet er præget af den negative indregning på kapitalandele i dattervirksomheden. Det er ledelsens forventning at retablere 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. Selskabets ejere og ledelse er trådt tilbage for yderligere kreditorer og har afgivet støtte erklæring.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Krogh Mortensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-968733769833
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2019 kl.: 20:42:37
Underskrevet med NemID

Niels Krogh Mortensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-968733769833
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2019 kl.: 20:42:37
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2019 kl.: 09:18:50
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 5248cbbbmXXQ19860161