

NKM Holding ApS

c/ o Niels Krogh Mortensen
Markskellet 10
3400 Hillerød

CVR-nr. 20 25 18 75

Årsrapport 2019

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/ 4 - 2020.

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 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 2019 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 29. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 29. april 2020

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 til formål at virke som administrationselskab og holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets datterselskab har været tilfredsstillende for indeværende år. Dattervirksomheden har for indeværende år genereret et overskud. 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 2019 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 2019

Note	AKTIVER	2019	2018
		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	107.826	24
	Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
2	Finansielle anlægsaktiver	127.826	24
	ANLÆGSAKTIVER	127.826	24
	Likvide beholdninger	113.503	138
	OMSÆTNINGSAKTIVER	113.503	138
	AKTIVER	241.329	162

Balance

pr. 31. december 2019

Note	PASSIVER	2019	2018
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-290.376	-370
3	EGENKAPITAL	-165.376	-245
	Anden gæld	406.705	407
	Kortfristede gældsforpligtelser	406.705	407
	GÆLDSFORPLIGTELSER	406.705	407
	PASSIVER	241.329	162
4	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold		
5	Eventualforpligtelser		

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede- virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede- virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	0	117.195
Tilgang	20.000	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2019	20.000	117.195
Nedskrivninger 1. januar 2019	0	-93.071
Årets resultat på kapitalandel	0	83.702
Nedskrivninger 31. december 2019	0	-9.369
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	20.000	107.826

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2019	Egenkapital 2019
Krogh Mortensen Animation A/S	Hillerød	100%	500.000	83.702	107.826
Animation Paper ApS	Hillerød	50%	40.000	0	0
Årets resultat forholdsmæssig andel				83.702	107.826

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<hr/>		
3 Egenkapital		
	Forslag til	
	årets resultat-	
	1/ 1 2019	31/ 12 2019
	fordeling	
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-370.078	-290.376
	-245.078	-165.376

4 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Udviklingen i selskabets datterselskab har været tilfredsstillende for indeværende år. Dattervirksomheden har ikke en fuld aktivitet endnu, men der er genereret et overskud for indeværende år 2019. Resultatet i holdingselskabet er præget af den negative indregning på kapitalandele tidligere, men er ved at få det retableret. 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.

5 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: 01-05-2020 kl.: 19:07:46
Underskrevet med NemID

Niels Krogh Mortensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-968733769833
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2020 kl.: 19:07:46
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2020 kl.: 12:05:22
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: 501071 1aRzKZ57504738