

NPKMH HOLDING APS

CVR. Nr. 25 26 11 27 - Hovedvejen 94 – 2600 Glostrup

ÅRSRAPPORT 2015/16 (17. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/12-2016

Niels Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse	1
Oplysninger om selskabet	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter.....	11-13

Selskabet: NPKMH Holding ApS
Hovedvejen 94
2600 Glostrup

CVR.nr.: 25 26 11 27

Hjemsted: Glostrup Kommune

Direktør: Niels Mortensen, registreret revisor

Revision: Fravalgt

Dattervirksomhed: Revisionsfirmaet N. K. Mortensen A/S -
Registrerede revisorer, Glostrup (ejerandel: 100%)

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for NPKMH Holding ApS.

Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- At betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10/11-2016

Direktionen

Niels Mortensen
Direktør

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i dattervirksomhed samt investering af overskydende likviditet, herunder handel med værdipapirer.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets eksterne omkostninger er på samme niveau som sidste år og der har været en stigning på t.kr. 117 i indtjeningen i datterselskabet. Årets resultat på t.kr. 7 er t.kr. 389 dårligere end sidste år.

Direktionen har for tiden ingen planer om at begynde nye aktiviteter i selskabet, og der forventes en forbedret indtjening næste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital ejes 100% af registreret revisor Niels Kristian Mortensen.

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til administration, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet sambeskattes med datterselskabet Revisionsfirmaet N. K. Mortensen A/S og NPKMH Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskat over for skattevæsenet.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

BALANCEN

Kapitalinteresser i datterselskaber

Kapitalinteresser i dattervirksomheder indregnes og måles i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat før skat for året efter eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat"

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges ved overskuds-disponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over 5 år ved erhvervelse af dattervirksomheder efter 1. januar 2002. Koncerngoodwill ved tidligere anskaffelser er straks-afskrevet i frie reserver.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier mv., der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger.....	-20.700	-20.000
Resultat før finansielle poster	-20.700	-20.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	37.901	39.543
1 Andre finansielle indtægter	218.932	576.054
2 Andre finansielle omkostninger	-269.413	-51.305
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	53.650	-36.470
Resultat før skat	20.370	507.822
Regulering tidligere års skat	-20.061	16.552
3 Skat af årets resultat.....	7.172	-127.887
ÅRETS RESULTAT	7.481	396.487
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført resultat.....	7.481	396.487
	7.481	396.487

Note	pr. 30/6 2016	pr. 30/6 2015
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver:		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	667.318	613.668
Finansielle anlægsaktiver	667.318	613.668
ANLÆGSAKTIVER	667.318	613.668
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.059.996	822.891
Kortfristet tilgodehavende skat.....	52.726	77.235
Tilgodehavender	1.112.722	900.126
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.630.255	3.851.547
Værdipapirer og kapitalandele	3.630.256	3.851.547
Likvide beholdninger	3.715	92.582
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.746.692	4.844.255
AKTIVER	5.414.010	5.457.923

Note	pr. 30/6 2016	pr. 30/6 2015
7 <u>Egenkapital</u>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.675.000	1.675.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført overskud eller underskud.....	2.341.156	2.333.675
Egenkapital i alt	4.141.156	4.133.675
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
3 Selskabsskat	17.732	126.172
Langfristede gældsforpligtelser	17.732	126.172
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
Selskabsskat	19.722	10.192
Anden gæld	1.235.400	1.187.884
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.255.122	1.198.076
Gældsforpligtelser	1.272.854	1.324.248
PASSIVER	5.414.010	5.457.923
8 Medarbejderforhold		
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER**NOTE 1**

Renteindtægter bankkonti.....	0
Renteindtægter obligationer mm.	8.306
Udbytte.....	210.627
Kursavance og regulering, aktier.....	0
Kursregulering obligationer.....	0
Renter SKAT	0
	<hr/>
	218.933
	<hr/>

ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER**NOTE 2**

Renteomkostninger bank.....	1
Renter NKM A/S.....	37.901
Renter N&EM Consulting.....	8.836
Renter SKAT	605
Kursregulering værdipapirer.....	221.292
	<hr/>
	268.635
	<hr/>

SKAT AF ÅRETS RESULTAT**NOTE 3**

Aktuel skat, 2015/16.....	-7.172
Aktuel skat vedrørende selskaber i sambeskatningskredsen	24.904
	<hr/>
	17.732
	<hr/>

Selskabet har betalt kr. 13.550 i selskabsskat i regnskabsåret.

KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER **NOTE 4**

Anskaffelsessum 1/7 2015.....	687.661
Bevægelser i løbet af regnskabsåret	0
	<hr/>
Anskaffelsessum 30/6 2016	687.661
	<hr/>
Netto op-/nedskrivning 1/7 2015.....	-73.993
Andel af årets resultat efter skat	53.650
Udbytte.....	0
	<hr/>
Netto op-/nedskrivning 30/6 2016	-20.343
	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI 30/6 2016	667.318
	<hr/>

ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE **NOTE 5**

Aktier og obligationer, kursværdi/bogført værdi	3.630.255
	<hr/>
	3.630.255
	<hr/>

EGENKAPITALOPGØRELSE **NOTE 6**

	ApS-kapital	Overkurs ved emission	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo.....	125.000	1.675.000	0	2.333.675	4.133.675
Årets resultat	0	0	0	7.481	7.481
Foreslået udbytte for	0	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.675.000	0	2.341.156	4.141.156
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

ÆNDRINGER I SELSKABSKAPITALEN INDEN FOR DE SIDSTE 5 ÅR **NOTE 7**

	ApS-kapital
Indskud ved stiftelse pr. 20. marts 2001.....	125.000
Ændringer i perioden 20. marts 2001 – 30. juni 2016	0
Selskabskapital pr. 30. juni 2016.....	125.000

MEDARBEJDERFORHOLD **NOTE 8**

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget nogen medarbejdere, og der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

NÆRTSTÅENDE PARTER MED BESTEMMENDE INDFLYDELSE **NOTE 9**

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Niels Mortensen
Hvidovre Allé 2 A
2650 Hvidovre

TRANSAKTIONER MED NÆRTSTÅENDE PARTER

Selskabets mellemregning med Niels Mortensen og datterselskabet forrentes på markedsvilkår.

PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE **NOTE 10**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

EVENTUALFORPLIGTELSER **NOTE 11**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabets skat overfor skattevæsenet.