

# NPKMH HOLDING APS

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

## ÅRSRAPPORT 2017/18 (19. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28/11-2018

Niels Mortensen  
dirigent



---

Indholdsfortegnelse .....	1
Oplysninger om selskabet .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 .....	8
Balance pr. 30. juni 2018 .....	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 2017/18 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 28/11-2018

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 et fald på t.kr. 292 i indtjeningen i datterselskabet. Årets resultat på t.kr. -63 er t.kr. 475 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 gældsmetode 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	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger.....	-23.622	-20.472
Resultat før finansielle poster	-23.622	-20.472
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed .....	19.573	34.199
1 Andre finansielle indtægter .....	233.719	447.847
2 Andre finansielle omkostninger .....	-41.417	-43.932
Indtægter/tab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder....	-203.886	88.272
Resultat før skat	-15.633	505.914
Regulering tidligere års skat .....	-5.775	0
3 Skat af årets resultat.....	-41.404	-91.960
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-62.812</b>	<b>413.954</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført resultat.....	-62.812	413.954
	<b>-62.812</b>	<b>413.954</b>

Note	pr. 30/6 2018	pr. 30/6 2017
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Finansielle anlægsaktiver:		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	551.704	755.590
Finansielle anlægsaktiver	551.704	755.590
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	551.704	755.590
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed .....	668.200	696.031
Kortfristet tilgodehavende skat.....	83.578	84.425
Andre tilgodehavender .....	19.000	15.000
Tilgodehavender	770.778	795.456
5 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	4.085.162	4.091.022
Værdipapirer og kapitalandele	4.085.162	4.091.022
Likvide beholdninger	9.140	13.029
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	4.865.080	4.899.507
<b>AKTIVER</b>	5.416.784	5.655.097

Note	pr. 30/6 2018	pr. 30/6 2017
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.....	2.692.288	2.755.110
Egenkapital i alt	4.492.288	4.555.110
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
3 Selskabsskat .....	0	103.796
Langfristede gældsforpligtelser	0	103.796
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
Selskabsskat .....	103.796	17.732
Anden gæld .....	820.700	978.459
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	924.496	996.191
Gældsforpligtelser	924.496	1.099.987
<b>PASSIVER</b>	5.416.784	5.655.097
8 Medarbejderforhold		
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

**ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER****NOTE 1**

Renteindtægter bankkonti.....	0
Renteindtægter obligationer mm. ....	2.904
Udbytte.....	230.815
Kursavance og regulering, aktier.....	0
Kursregulering obligationer.....	0
Renter SKAT .....	0
	<hr/>
	233.719
	<hr/>

**ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER****NOTE 2**

Renteomkostninger bank.....	92
Renter N&EM Consulting.....	9.557
Renter SKAT	431
Renter M/R NKM.....	25.477
Kursregulering værdipapirer.....	5.860
	<hr/>
	41.417
	<hr/>

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT****NOTE 3**

Aktuel skat, 2017/18.....	41.415
Aktuel skat vedrørende selskaber i sambeskatningskredsen .....	-44.903
	<hr/>
	-3.488
	<hr/>

**KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER** **NOTE 4**

Anskaffelsessum 1/7 2017.....	755.590
Bevægelser i løbet af regnskabsåret .....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum 30/6 2018	755.590
	<hr/>
Netto op-/nedskrivning 1/7 2017.....	255.590
Andel af årets resultat efter skat .....	-203.886
Udbytte.....	0
	<hr/>
Netto op-/nedskrivning 30/6 2018	51.704
	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI 30/6 2018	551.704
	<hr/>

**ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE** **NOTE 5**

Aktier og obligationer, kursværdi/bogført værdi .....	4.085.162
	<hr/>
	4.085.162
	<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	371.223	2.383.887	4.555.110
Årets resultat .....	0	0	0	-62.822	-62.822
Foreslået udbytte for .....	0	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.675.000	371.223	2.321.065	4.492.288
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

	<b>ApS-kapital</b>
Indskud ved stiftelse pr. 20. marts 2001.....	125.000
Ændringer i perioden 20. marts 2001 – 30. juni 2018 .....	0
Selskabskapital pr. 30. juni 2018.....	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.