

NPKMH HOLDING APS

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

ÅRSRAPPORT 2016/17 (18. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28. november 2017

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 2016/17 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 17. november 2017

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. 35 i indtjeningen i datterselskabet. Årets resultat på t.kr. 414 er t.kr. 407 bedre 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	2015/16
Andre eksterne omkostninger.....	-20.472	-20.700
Resultat før finansielle poster	-20.472	-20.700
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	34.199	37.901
1 Andre finansielle indtægter	447.847	218.932
2 Andre finansielle omkostninger	-43.932	-269.413
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	88.272	53.650
Resultat før skat	505.914	20.370
Regulering tidligere års skat	0	-20.061
3 Skat af årets resultat.....	-91.960	7.172
ÅRETS RESULTAT	413.954	7.481
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført resultat.....	413.954	7.481
	413.954	7.481

Note	pr. 30/6 2017	pr. 30/6 2016
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver:		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	755.590	667.318
Finansielle anlægsaktiver	755.590	667.318
ANLÆGSAKTIVER	755.590	667.318
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	696.031	1.059.996
Kortfristet tilgodehavende skat.....	84.425	52.726
Andre tilgodehavender	15.000	0
Tilgodehavender	795.456	1.112.722
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.091.022	3.630.255
Værdipapirer og kapitalandele	4.091.022	3.630.256
Likvide beholdninger	13.029	3.715
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.899.507	4.746.692
AKTIVER	5.655.097	5.414.010

Note	pr. 30/6 2017	pr. 30/6 2016
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	2.755.110	2.341.156
Egenkapital i alt	4.555.110	4.141.156
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
3 Selskabsskat	103.796	17.732
Langfristede gældsforpligtelser	103.796	17.732
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	17.732	19.722
Anden gæld	978.459	1.235.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	996.191	1.255.122
Gældsforpligtelser	1.099.987	1.272.854
PASSIVER	5.655.097	5.414.010
8 Medarbejderforhold		
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER**NOTE 1**

Renteindtægter bankkonti.....	0
Renteindtægter obligationer mm.	5.763
Udbytte.....	165.871
Kursavance og regulering, aktier.....	276.213
Kursregulering obligationer.....	0
Renter SKAT	0
	<hr/>
	447.847
	<hr/>

ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER**NOTE 2**

Renteomkostninger bank	373
Renter N&EM Consulting.....	9.190
Renter SKAT	393
Renter M/R NKM.....	33.976
	<hr/>
	43.932
	<hr/>

SKAT AF ÅRETS RESULTAT**NOTE 3**

Aktuel skat, 2016/17.....	91.960
Aktuel skat vedrørende selskaber i sambeskatningskredsen	11.836
	<hr/>
	103.796
	<hr/>

Selskabet har betalt kr. 122.713 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	2.341.156	4.141.156
Årets resultat	0	0	0	413.954	413.954
Foreslået udbytte for	0	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.675.000	0	2.755.110	4.555.110
	<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 2017	0
Selskabskapital pr. 30. juni 2017	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.