

N. P. Holm Holding ApS
(CVR-nr. 26 97 69 36)Møllevvej 26
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2022**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁷16 2023

Dirigent


Nils-Peter Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2022, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2022, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for N. P. Holm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er besluttet at fravælge revision og betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2023

Direktion:



Nils-Peter Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i N. P. Holm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N. P. Holm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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 årsregnskabet.

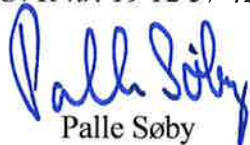
Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Odense, den 31. marts 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	N. P. Holm Holding ApS Møllevvej 26 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 26 97 69 36 Stiftet: 14. januar 2003 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Nils-Peter Holm
Revision	Fravalgt
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for N. P. Holm Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Et negativt resultat fra en tilknyttet virksomhed indregnes kun i resultatopgørelsen, hvis resultatet påvirker værdien af de indregnede kapitalandele, en eventuel mellemregning mellem selskaberne eller, en retlig eller faktisk forpligtelse stillet for den tilknyttede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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 sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022

<u>Note</u>	<u>2022 i hele kr.</u>	<u>2021 i 1.000 kr.</u>
	BRUTTORESULTAT	-43.859
1.	Personaleomkostninger	-307.530
	DRIFTSRESULTAT	-351.389
5.	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.887.369
2.	Finansielle indtægter	32.978
3.	Finansielle omkostninger	-5.633.889
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.064.931
4.	Skat af årets resultat	193.165
	ÅRETS RESULTAT	-3.871.766
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	-3.930.666
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900
	Disponeret i alt	-3.871.766

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2022 i hele kr.</u>	<u>2021 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.161.975	261
6. Andre værdipapirer og kapitalandele	8.180.182	7.756
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.342.157	8.017
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.879
Skatteaktiv	290.338	508
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	411.426	7
Andre tilgodehavender	1.485.000	785
Periodeafgrænsningsposter	13.748	25
	<u>2.200.512</u>	<u>6.204</u>
Likvide beholdninger	1.489.997	55
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.690.509	6.259
AKTIVER I ALT	14.032.666	14.276

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	2022 i hele kr.	2021 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	5.084.961	9.016
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57
EGENKAPITAL I ALT	5.268.861	9.198
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensat til tab på dattervirksomheder	0	264
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter	0	484
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.565.380	0
Anden gæld	6.198.425	4.330
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	8.763.805	4.814
PASSIVER I ALT	14.032.666	14.276

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	9.015.627	9.608
Årets resultat	<u>-3.930.666</u>	<u>-592</u>
Saldo ultimo	<u>5.084.961</u>	<u>9.016</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	57.200	50
Betalt udbytte	-57.200	-50
Årets resultat	<u>58.900</u>	<u>57</u>
Saldo ultimo	<u>58.900</u>	<u>57</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>5.268.861</u>	<u>9.198</u>

NOTER

Note

	2022 i hele kr.	2021 i 1.000 kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	301.039	439
Andre udgifter til social sikring m.v.	6.491	5
	<u>307.530</u>	<u>444</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Antal	<u>1</u>	<u>1</u>
2. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	24.228	98
Renteindtægter m.v. i øvrigt	8.750	37
	<u>32.978</u>	<u>135</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.930	0
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	5.621.959	627
	<u>5.633.889</u>	<u>627</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skattegodtgørelse sambeskatning	-411.426	-6
Regulering af udskudt skat	218.261	-509
	<u>-193.165</u>	<u>-515</u>

NOTER

Note

5. KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER:

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris				
Kostpris 1. januar 2022		801.324		
Tilgang		0		
Afgang		0		
Kostpris 31. december 2022		801.324		
Opskrivninger				
Opskrivninger 1. januar 2022		-539.902		
Årets resultat		1.887.369		
Udbytte		-1.611.955		
Opskrivning		13.184		
Årets tilbageførsler på afgang		0		
Opskrivninger 31. december 2022		-251.304		
Udbytte				
Reguleret for årests udbytte		1.611.955		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		2.161.975		
Tilknyttede virksomheder:				
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandele</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Kerteminde bed and breakfast hotel ApS	50.000	36.816	100%	50.000
N P Holm Ejendomme A/S	2.111.975	1.850.553	100%	2.111.975
	<u>2.161.975</u>	<u>1.887.369</u>		<u>2.161.975</u>

NOTER

Note

6. **ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE:**
Regnskabsposten indeholder investering i to projekter, som endnu ikke er færdige og der foreligger endnu ikke endelige regnskaber eller opgørelser over projekterne.

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**
Ingen.