

N.E.M.A. Holding ApS

Industrivej 9, 3540 Lyngø

CVR-nr. 29 41 02 24

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

Nicolai Bakkegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for N.E.M.A. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 1. december 2020

Direktion

Nicolai Bakkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i N.E.M.A. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E.M.A. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 1. december 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Selskabsoplysninger

Selskabet	N.E.M.A. Holding ApS Industrivej 9 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 29 41 02 24
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Nicolai Bakkegaard
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Kemitura A/S, Lyngø Nema Ejendom ApS, Lyngø Kemiturasil ApS, Lyngø KBT Waterproofing A/S, Lyngø Ejendomsselskabet Industrivej 6-8 ApS, Lyngø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -47.543 kr. mod -41.704 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.260.346 kr. mod 8.097.081 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E.M.A. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter N.E.M.A. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-47.543	-41.704
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.424.551	7.937.500
Andre finansielle indtægter	237.581	315.405
1 Øvrige finansielle omkostninger	-413.760	-44.768
Resultat før skat	4.200.829	8.166.433
2 Skat af årets resultat	59.517	-69.352
Årets resultat	4.260.346	8.097.081
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	2.760.346	6.097.081
Disponeret i alt	4.260.346	8.097.081

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.122.672	4.198.121
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.122.672</u>	<u>4.198.121</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.122.672</u>	<u>4.198.121</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.898.010	8.323.736
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.889.622	1.450.454
Andre tilgodehavender	89.622	153.421
Tilgodehavender i alt	<u>6.877.254</u>	<u>9.927.611</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.546.718	3.895.556
Værdipapirer i alt	<u>9.546.718</u>	<u>3.895.556</u>
Likvide beholdninger	985.140	563.985
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.409.112</u>	<u>14.387.152</u>
Aktiver i alt	<u>20.531.784</u>	<u>18.585.273</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	17.373.259	14.612.913
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>18.999.259</u>	<u>16.738.913</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	1.144.857	878.456
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.144.857</u>	<u>878.456</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.392	270.666
	Selskabsskat	331.031	684.993
	Anden gæld	12.245	12.245
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.668</u>	<u>967.904</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.532.525</u>	<u>1.846.360</u>
	Passiver i alt	<u>20.531.784</u>	<u>18.585.273</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	413.760	44.768	
	413.760	44.768	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-47.014	60.302	
Regulering af tidligere års skat	-14.241	9.050	
Andre skatter	1.738	0	
	-59.517	69.352	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2019	4.198.121	4.198.121	
Kostpris 30. juni 2020	4.198.121	4.198.121	
Nedskrivning af kapitalandele	-1.075.449	0	
Nedskrivninger 30. juni 2020	-1.075.449	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	3.122.672	4.198.121	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kemitura A/S, Lyngø	100 %	5.867.286	1.903.775
Nema Ejendom ApS, Lyngø	100 %	1.424.551	-309.876
Kemiturasil ApS, Lyngø	99 %	836.783	260.842
KBT Waterproofing A/S, Lyngø	75 %	4.316.919	3.608.777
Ejendomsselskabet Industrivej 6-8 ApS, Lyngø	75 %	752.088	209.232
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2019		126.000	126.000
		126.000	126.000

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	14.612.913	8.515.832
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.760.346</u>	<u>6.097.081</u>
	<u>17.373.259</u>	<u>14.612.913</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	2.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>2.000.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for mellemværender mellem pengeinstitut og datterselskab. På statutstidspunktet er der positivt indestående i pengeinstituttet.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende AB 92-garanti for datterselskaberne på nominelt 2.318 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.