



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

NK Holding Stenlille ApS
Malerivej 3
4293 Dianalund

CVR nummer 31 08 93 36

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019
(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/2 2020

Niels Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/2019	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2018/2019	10
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

NK Holding Stenlille ApS
Pernillesvej 11
4293 Dianalund

CVR-nr.: 31 08 93 36

Kommune: Sorø

Direktion

Niels Kristiansen

Revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for NK Holding Stenlille ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 4. februar 2020

Direktion

Niels Kristiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i NK Holding Stenlille ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NK Holding Stenlille ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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.

Slagelse, den 4. februar 2020

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandelsforretning via det 50 % ejede datterselskab HR Tøj Dianalund ApS.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 29, hvilket anses for tilfredsstillende.

På balancedagen udviser selskabets balance samlede aktiver på t.kr. 381, og en egenkapital på t.kr. 374.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/2019	2017/2018
2 Indtægter af kapitalandele	28.161	1.549
Andre eksterne omkostninger	-4.251	-4.000
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	23.910	-2.451
Finansielle indtægter	4.766	4.718
Andre finansielle omkostninger	-16	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	28.660	2.267
3 Skat af årets resultat	-113	-158
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	28.547	2.109
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	28.161	1.549
Overført resultat	386	560
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	28.547	2.109
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	316.344	288.183
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	316.344	288.183
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	316.344	288.183
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	62.213	61.697
Udskudt skatteaktiv	1.968	2.081
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	64.181	63.778
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	7	7
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	64.188	63.785
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	380.532	351.968
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	253.844	225.683
Overført resultat	-5.250	-5.637
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	373.594	345.046
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
Anden gæld	70	54
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.368	1.368
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	6.938	6.922
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	6.938	6.922
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	380.532	351.968
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

	2018/2019	2017/2018
2 Indtægter af kapitalandele		
<i>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</i>		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	28.161	1.549
	<u>28.161</u>	<u>1.549</u>
3 Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skatteaktiv	113	158
	<u>113</u>	<u>158</u>

NOTER

	2019	2018
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	62.500	62.500
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2019	62.500	62.500
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	225.683	224.134
Årets resultatandele	28.161	1.549
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2019	253.844	225.683
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>316.344</u>	<u>288.183</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
HR Tøj Dianalund ApS, Sorø	50%	632.688	56.322

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	225.683	28.161	253.844
Overført resultat	-5.636	386	-5.250
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	345.047	28.547	373.594
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for NK Holding Stenlille ApS for 2018/2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posterne direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.