
N & A Holding ApS

Stenhusvej 12, 4300 Holbæk

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 31 46 99 61

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/10 2020

Niels Kenneth Bjørn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Balance 30. juni 2020	6
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for N & A Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. oktober 2020

Direktion

Niels Kenneth Bjørn Jacobsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i N & A Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N & A Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 IESBA's etiske 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.

Ringsted, den 5. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet N & A Holding ApS
Stenhusvej 12
4300 Holbæk
CVR-nr: 31 46 99 61
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion Niels Kenneth Bjørn Jacobsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og besiddelse af anparter i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 336.493, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 6.005.862.

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien.

Eftersom størstedelen af selskabets aktivitet beror sig på investering i værdipapirer, og en mindre andel på turisme i Grønland har udbruddet af Covid-19 påvirket indtjeningen negativt, og det forventes at fortsætte indtil Covid-19 indvirkningen aftager. Den andel af selskabet som beskæftiger sig med drift af hangar og flyudlejning har oplevet fremgang. Den samlede virkning af Covid-19, forventes på sigt ikke at være væsentlig for den samlede udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttotab		-18.073	-39.946
Finansielle indtægter	1	803.351	387.446
Finansielle omkostninger		-1.224.376	-125.252
Resultat før skat		-439.098	222.248
Skat af årets resultat		102.605	0
Årets resultat		-336.493	222.248

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	-447.093	-85.752
	-336.493	222.248

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	46.563
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.171.563	875.000
Finansielle anlægsaktiver		1.171.563	921.563
Anlægsaktiver		1.171.563	921.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	359.321
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		314.852	0
Andre tilgodehavender		30.289	2.453
Udskudt skatteaktiv		102.605	0
Selskabsskat		169.798	0
Tilgodehavender		617.544	361.774
Værdipapirer		8.915.651	9.506.674
Likvide beholdninger		888	0
Omsætningsaktiver		9.534.083	9.868.448
Aktiver		10.705.646	10.790.011

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.770.262	6.217.355
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	4	6.005.862	6.450.355
Kreditinstitutter		3.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.000.000	3.000.000
Kreditinstitutter		1.676.860	1.314.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.924	4.924
Kortfristede gældsforpligtelser		1.699.784	1.339.656
Gældsforpligtelser		4.699.784	4.339.656
Passiver		10.705.646	10.790.011
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	9.321
Renteindtægter associerede virksomheder	30.531	0
Andre finansielle indtægter	772.820	378.125
	<u>803.351</u>	<u>387.446</u>

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. juli	46.563	46.563
Tilgang i årets løb	250.000	0
Overførsler	-296.563	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>46.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>46.563</u>

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i associerede selskaber		
Kostpris primo 1. juli	875.000	525.000
Tilgang i årets løb	0	350.000
Overførsler	296.563	0
Kostpris 30. juni	<u>1.171.563</u>	<u>875.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.171.563</u>	<u>875.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nanoq Aviation ApS	Holbæk	600.000	50%	428.382	-91.749
Guide to Greenland ApS	Nuuk, Grønland	166.667	20%	-1.179.200	-1.193.236
GTG Invest ApS	Nuuk, Grønland	1.050.000	33%	1.104.783	6.549
				<u>353.965</u>	<u>-1.278.436</u>

Noter til årsregnskabet

4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	6.217.355	108.000	6.450.355
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-447.093	110.600	-336.493
Egenkapital 30. juni	125.000	5.770.262	110.600	6.005.862

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	3.000.000	3.000.000
Langfristet del	3.000.000	3.000.000
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.676.860	1.314.732
Kortfristet del	1.676.860	1.314.732
	4.676.860	4.314.732
	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser

Sikringskonto med regnskabsmæssig værdi på	888	-17.045
Sikkerhedsdepot med regnskabsmæssig værdi på	8.915.651	9.506.674

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N & A Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.