
N & A Holding ApS

Stenhusvej 12, 4300 Holbæk

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 31 46 99 61

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/11 2022

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 2021 - 30. juni 2022	5
Balance 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 14. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 14. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2021/22 udviser et underskud på DKK 759.174, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 5.995.337.

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22 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 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttotab		-43.536	-30.160
Finansielle indtægter	1	1.013.885	1.628.858
Finansielle omkostninger	2	-1.942.733	-120.474
Resultat før skat		-972.384	1.478.224
Skat af årets resultat	3	213.210	-318.975
Årets resultat		-759.174	1.159.249

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	-759.174	859.249
	-759.174	1.159.249

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	821.563	821.563
Finansielle anlægsaktiver		821.563	821.563
Anlægsaktiver		821.563	821.563
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		881.728	764.152
Andre tilgodehavender		0	25.561
Udskudt skatteaktiv	5	213.210	0
Selskabsskat		218.920	0
Tilgodehavender		1.313.858	789.713
Værdipapirer	6	10.052.494	10.102.338
Likvide beholdninger		45	64
Omsætningsaktiver		11.366.397	10.892.115
Aktiver		12.187.960	11.713.678

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.870.337	6.629.511
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital		5.995.337	7.054.511
Kreditinstitutter		5.200.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.200.000	3.000.000
Kreditinstitutter		968.671	1.591.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.697	1.504
Selskabsskat		255	46.572
Kortfristede gældsforpligtelser		992.623	1.659.167
Gældsforpligtelser		6.192.623	4.659.167
Passiver		12.187.960	11.713.678
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	6.629.511	300.000	7.054.511
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-759.174	0	-759.174
Egenkapital 30. juni	125.000	5.870.337	0	5.995.337

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	17.576	10.749
Andre finansielle indtægter	<u>996.309</u>	<u>1.618.109</u>
	<u>1.013.885</u>	<u>1.628.858</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	19.782
Andre finansielle omkostninger	<u>1.942.733</u>	<u>100.692</u>
	<u>1.942.733</u>	<u>120.474</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	216.370
Årets udskudte skat	<u>-213.210</u>	<u>102.605</u>
	<u>-213.210</u>	<u>318.975</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	821.563	1.171.563
Afgang i årets løb	0	-350.000
Kostpris 30. juni	<u>821.563</u>	<u>821.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>821.563</u>	<u>821.563</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nanoq Aviation ApS	Holbæk	600.000	50%	1.725.374	981.571
Guide to Greenland ApS	Nuuk, Grønland	166.667	20%	-3.839.926	-1.039.539
				<u>-2.114.552</u>	<u>-57.968</u>

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

5. Udskudt skatteaktiv

Skattemæssigt underskud til fremførsel	-213.206	0
Overført til udskudt skatteaktiv	213.206	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	213.206	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>213.210</u>	<u>0</u>

6. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Noterede Investeringsforeninger	-1.825.956	10.052.494

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
Sikringskonto med regnskabsmæssig værdi på	45	64
Sikkerhedsdepot med regnskabsmæssig værdi på	10.052.494	10.102.338

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N & A Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

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.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 acontoskatter. 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.