
N & A Holding ApS

Stenhusvej 12, 4300 Holbæk

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 31 46 99 61

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 22/8 2023

Niels Kenneth Bjørn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22. august 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 22. august 2023

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 2022 - 30. juni 2023
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 2022/23 udviser et overskud på DKK 20.037, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 6.015.374.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-21.793	-43.536
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-55.000	0
Finansielle indtægter	1	662.748	1.013.885
Finansielle omkostninger		-544.748	-1.942.733
Resultat før skat		41.207	-972.384
Skat af årets resultat	2	-21.170	213.210
Årets resultat		20.037	-759.174

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	20.037	-759.174
	20.037	-759.174

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	296.563	821.563
Finansielle anlægsaktiver		296.563	821.563
Anlægsaktiver		296.563	821.563
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		612.402	881.728
Andre tilgodehavender		3.250	0
Udskudt skatteaktiv	4	192.040	213.210
Selskabsskat		218.920	218.920
Tilgodehavender		1.026.612	1.313.858
Værdipapirer	5	10.471.871	10.052.494
Likvide beholdninger		0	45
Omsætningsaktiver		11.498.483	11.366.397
Aktiver		11.795.046	12.187.960

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.890.374	5.870.337
Egenkapital		6.015.374	5.995.337
Kreditinstitutter		5.200.000	5.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.200.000	5.200.000
Kreditinstitutter		555.739	968.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.697	3.697
Selskabsskat		0	255
Anden gæld		236	0
Kortfristede gældsforpligtelser		579.672	992.623
Gældsforpligtelser		5.779.672	6.192.623
Passiver		11.795.046	12.187.960

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	5.870.337	5.995.337
Årets resultat	0	20.037	20.037
Egenkapital 30. juni	125.000	5.890.374	6.015.374

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	33.207	17.576
Andre finansielle indtægter	629.541	996.309
	662.748	1.013.885

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
2. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	21.170	-213.210
	21.170	-213.210

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	821.563	821.563
Afgang i årets løb	-525.000	0
Kostpris 30. juni	296.563	821.563
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	296.563	821.563

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nanoq Aviation ApS	Holbæk	600.000	50%	3.428.335	1.702.962
				3.428.335	1.702.962

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Udskudt skatteaktiv		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-192.040	-213.210
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>192.040</u>	<u>213.210</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>192.040</u>	<u>213.210</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>192.040</u>	<u>213.210</u>

5. Værdipapirer til dagsværdi

	<u>Værdiregule- ring, resultat- opgørelse</u>	<u>Dagsværdi 30. juni</u>
	DKK	DKK
Noterede Investeringsforeninger	629.523	10.471.871

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Sikringskonto med regnskabsmæssig værdi på	0	45
Sikkerhedsdepot med regnskabsmæssig værdi på	10.471.871	10.052.494

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N & A Holding ApS for 2022/23 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 2022/23 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.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Noter til årsregnskabet

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 gældsmetode 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.