
N & A Holding ApS

Stenhusvej 12, 4300 Holbæk

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 31 46 99 61

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/10 2021

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 2020 - 30. juni 2021	5
Balance 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 20. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021
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 2020/21 udviser et overskud på DKK 1.159.249, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 7.054.511.

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020/21 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 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttotab		-30.160	-18.073
Finansielle indtægter	1	1.628.858	803.351
Finansielle omkostninger	2	-120.474	-1.224.376
Resultat før skat		1.478.224	-439.098
Skat af årets resultat	3	-318.975	102.605
Årets resultat		1.159.249	-336.493

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	110.600
Overført resultat	859.249	-447.093
	1.159.249	-336.493

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	821.563	1.171.563
Finansielle anlægsaktiver		821.563	1.171.563
Anlægsaktiver		821.563	1.171.563
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		764.152	314.852
Andre tilgodehavender		25.561	30.289
Udskudt skatteaktiv		0	102.605
Selskabsskat		0	169.798
Tilgodehavender		789.713	617.544
Værdipapirer	6	10.102.338	8.915.651
Likvide beholdninger		64	888
Omsætningsaktiver		10.892.115	9.534.083
Aktiver		11.713.678	10.705.646

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.629.511	5.770.262
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	110.600
Egenkapital		7.054.511	6.005.862
Kreditinstitutter		3.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.000.000	3.000.000
Kreditinstitutter		1.591.091	1.676.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.504	2.924
Selskabsskat		46.572	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.659.167	1.699.784
Gældsforpligtelser		4.659.167	4.699.784
Passiver		11.713.678	10.705.646
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	5.770.262	110.600	6.005.862
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	859.249	300.000	1.159.249
Egenkapital 30. juni	125.000	6.629.511	300.000	7.054.511

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	10.749	30.531
Andre finansielle indtægter	<u>1.618.109</u>	<u>772.820</u>
	1.628.858	803.351
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	19.782	0
Andre finansielle omkostninger	<u>100.692</u>	<u>1.224.376</u>
	120.474	1.224.376
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	216.370	0
Årets udskudte skat	<u>102.605</u>	<u>-102.605</u>
	318.975	-102.605
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. juli	0	46.563
Tilgang i årets løb	0	250.000
Overførsler	<u>0</u>	<u>-296.563</u>
Kostpris 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo 1. juli	1.171.563	875.000
Afgang i årets løb	-350.000	0
Overførsler	0	296.563
Kostpris 30. juni	<u>821.563</u>	<u>1.171.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>821.563</u>	<u>1.171.563</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nanoq Aviation ApS	Holbæk	600.000	50%	468.983	40.601
Guide to Greenland ApS	Nuuk, Grønland	166.667	20%	-2.800.387	-1.621.187
				<u>-2.331.404</u>	<u>-1.580.586</u>

6. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Noterede Investeringsforeninger	1.586.688	10.102.338

Noter til årsregnskabet

7. 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:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Langfristet del	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>1.591.091</u>	<u>1.676.860</u>
Kortfristet del	<u>1.591.091</u>	<u>1.676.860</u>
	<u>4.591.091</u>	<u>4.676.860</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser

Sikringskonto med regnskabsmæssig værdi på	64	888
Sikkerhedsdepot med regnskabsmæssig værdi på	10.102.338	8.915.651

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N & A Holding ApS for 2020/21 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 2020/21 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 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.

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.