

NA Schwer Holding ApS

Paradis Alle 24, 3200 Helsingør
CVR-nr. 37 46 86 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.10.22

Nathalie Beatrice Schwer
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

NA Schwer Holding ApS
Paradis Alle 24
3200 Helsingø
Hjemsted: Helsingø
CVR-nr.: 37 46 86 65
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
6. regnskabsår

Direktion

Nathalie Beatrice Schwer

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 for NA Schwer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 9. oktober 2022

Direktionen

Nathalie Beatrice Schwer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i NA Schwer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NA Schwer Holding ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 9. oktober 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Stender

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34090

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.21 - 30.06.22 udviser et resultat på DKK -13.594 mod DKK -901.356 for tiden 01.07.20 - 30.06.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.056.786.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|------|---|----------------|-----------------|
| | Bruttotab | -12.219 | -8.667 |
| 1 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 725 | -890.850 |
| 2 | Andre finansielle indtægter | 3.217 | 3.237 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -5.317 | -5.076 |
| | Årets resultat | -13.594 | -901.356 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|-----------------|
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 725 | -890.850 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 57.200 | 140.000 |
| | Overført resultat | -71.519 | -150.506 |
| | I alt | -13.594 | -901.356 |

| AKTIVER | | 30.06.22 | 30.06.21 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 545.447 | 544.722 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 545.447 | 544.722 |
| | Anlægsaktiver i alt | 545.447 | 544.722 |
| | Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 103.237 |
| | Tilgodehavender i alt | 0 | 103.237 |
| | Likvide beholdninger | 520.215 | 578.421 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 520.215 | 681.658 |
| | Aktiver i alt | 1.065.662 | 1.226.380 |

| PASSIVER | | 30.06.22 | 30.06.21 |
|--|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 320.447 | 319.722 |
| Overført resultat | | 629.139 | 706.658 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 57.200 | 140.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.056.786 | 1.216.380 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.750 | 10.000 |
| Anden gæld | | 126 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 8.876 | 10.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.876 | 10.000 |
| Passiver i alt | | 1.065.662 | 1.226.380 |

⁵ Nærtstående parter

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22 | | | | | |
| Saldo pr. 01.07.21 | 50.000 | 319.722 | 706.658 | 140.000 | 1.216.380 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -146.000 | -146.000 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | 0 | -6.000 | 6.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 725 | -71.519 | 57.200 | -13.594 |
| Saldo pr. 30.06.22 | 50.000 | 320.447 | 629.139 | 57.200 | 1.056.786 |

| | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 725 | -890.850 |
| I alt | 725 | -890.850 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 3.217 | 3.237 |
| I alt | 3.217 | 3.237 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.317 | 5.076 |
| I alt | 5.317 | 5.076 |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

| Beløb i DKK | Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
|--|--|--------------------|-----------------------|------------------------|
| Kostpris pr. 01.07.21 | | | | 225.000 |
| Kostpris pr. 30.06.22 | | | | 225.000 |
| Opskrivninger pr. 01.07.21 | | | | 319.722 |
| Årets resultat fra kapitalandele | | | | 725 |
| Opskrivninger pr. 30.06.22 | | | | 320.447 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22 | | | | 545.447 |
| Navn og hjemsted: | Ejerandel | Egenkapital DKK | Årets resultat DKK | Indregnet værdi DKK |
| Associerede virksomheder: | | | | |
| Airline And Travel Marketing A/S, København | 45% | 1.212.105 | 1.612 | 545.447 |

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Nathalie Beatrice Schwer Hovedanpartshaver

Beløb i DKK Tilgodehavender
hos medlemmer
af direktionen

Kostpris pr. 01.07.21 103.237

Rente 3.217

Indbetalt i årets løb -106.454

Kostpris pr. 30.06.22 0

Tilgodehavender forrentes med 9,65% p.a.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regn-

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-
sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke
afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-
regnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt
for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forven-
tet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt
aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-
skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Ka-
pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-
sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-
ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende
værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de
enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at
et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.