

NKM Holding Hadsund ApS

Solbakken 10, 9560 Hadsund

CVR-nr. 40 83 50 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2023.

Nikolaj Kold Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for NKM Holding Hadsund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 26. april 2023

Direktion

Nikolaj Kold Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NKM Holding Hadsund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NKM Holding Hadsund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisoreres 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 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.

Hadsund, den 26. april 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | NKM Holding Hadsund ApS Solbakken 10 9560 Hadsund |
| | CVR-nr.: 40 83 50 40 |
| | Stiftet: 27. september 2019 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Nikolaj Kold Mortensen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Andelskassers Bank |
| Dattervirksomheder | NKM Byg ApS, Mariagerfjord NKM Ejendomme Hadsund ApS, Mariagerfjord |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|----------------|
| Bruttotab | -5.050 | -4.255 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 64.924 | 179.271 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.680 | -4.386 |
| Resultat før skat | 55.194 | 170.630 |
| Skat af årets resultat | 1.672 | 1.584 |
| Årets resultat | 56.866 | 172.214 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -185.076 | 129.271 |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 183.042 | 42.943 |
| Disponeret i alt | 56.866 | 172.214 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 212.202 | 397.278 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>212.202</u> | <u>397.278</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>212.202</u> | <u>397.278</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 17.672 | 1.584 |
| Tilgodehavender i alt | <u>17.672</u> | <u>1.584</u> |
| Likvide beholdninger | <u>245.290</u> | <u>78.137</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>262.962</u> | <u>79.721</u> |
| Aktiver i alt | <u>475.164</u> | <u>476.999</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 148.806 | 333.882 |
| Overført resultat | 216.634 | 33.592 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Egenkapital i alt | 464.340 | 407.474 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000 | 4.000 |
| Anden gæld | 6.824 | 65.525 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 10.824 | 69.525 |
| Gældsforpligtelser i alt | 10.824 | 69.525 |
| Passiver i alt | 475.164 | 476.999 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------|---------------------------|---|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. | | | | | |
| januar 2021 | 40.000 | 204.611 | -9.351 | 0 | 235.260 |
| Resultatandel | <u>0</u> | <u>129.271</u> | <u>42.943</u> | <u>0</u> | <u>172.214</u> |
| Egenkapital 1. | | | | | |
| januar 2022 | 40.000 | 333.882 | 33.592 | 0 | 407.474 |
| Resultatandel | <u>0</u> | <u>-185.076</u> | <u>183.042</u> | <u>58.900</u> | <u>56.866</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>148.806</u> | <u>216.634</u> | <u>58.900</u> | <u>464.340</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets formål er at eje andele i andre selskaber, samt at drive anden virksomhed i forlængelse heraf. | | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 63.396 | 60.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>3.396</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>63.396</u> | <u>63.396</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | 333.882 | 204.611 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 64.924 | 179.271 |
| Udbytte | <u>-250.000</u> | <u>-50.000</u> |
| Opskrivninger 31. december 2022 | <u>148.806</u> | <u>333.882</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>212.202</u> | <u>397.278</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos NKM Holding Hadsund ApS |
|---|-----------|-----------------------|----------------------|---|
| NKM Byg ApS, Mariagerfjord | 100 % | 112.052 | 45.373 | 112.052 |
| NKM Ejendomme Hadsund ApS, Mariagerfjord | 100 % | <u>100.150</u> | <u>19.551</u> | <u>100.150</u> |
| | | <u>212.202</u> | <u>64.924</u> | <u>212.202</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NKM Holding Hadsund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

NKM Holding Hadsund ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.