ReviFaxe

Registrerede revisorer
Poul Johansson

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

NLA Holding ApS
Wildersgade 2A, 1. th.
1408 København K

CVR nr. 29971730

Indsender:
Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Dirigent
Niels Laursen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance pr. 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

NLA Holding ApS
Wildersgade 2A, 1. th.
1408 København K

Telefon: 2141 9737
Email: nl@aksv.dk

CVR-nr.: 29971730
Stiftelsesdato: 13. oktober 2006
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Laursen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Danske Bank
Herlev Torv 17
2730 Herlev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. juni 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er at erhverve og eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet fik i 2022 et resultat før skat på kr. 3.413.874.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for NLA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2023

Direktion:

Niels Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NLA Holding ApS

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for NLA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar
Selskabet har den 31. december 2022 et tilgodehavende på kr. 34.437 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Lånet er efter regnskabsårets udløb indfriet.

Faxe, den 27. juni 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE
CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab		-22.643	-27.712
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		3.436.512	311.124
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		23.697	10.000
Andre finansielle indtægter	1.	9.568	73.350
Andre finansielle omkostninger	2.	-33.260	-3.707
Ordinært resultat før skat		**3.413.874**	**363.055**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**3.413.874**	**363.055**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.884.814	311.124
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Overført resultat		470.160	-5.269
Disponeret i alt		**3.413.874**	**363.055**

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	3.		
Kapitalinteresser		9.502.112	6.554.842
Andre værdipapirer og kapitalandele		208.395	286.150
Finansielle anlægsaktiver i alt		**9.710.507**	**6.840.992**
Anlægsaktiver i alt		**9.710.507**	**6.840.992**
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		500.000	0
Andre tilgodehavender		412	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.	34.437	0
Tilgodehavender i alt		**534.849**	**0**
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.433.658	510.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**1.433.658**	**510.000**
Likvide beholdninger		200.970	562.711
Likvide beholdninger i alt		**200.970**	**562.711**
Omsætningsaktiver i alt		**2.169.477**	**1.072.711**
AKTIVER I ALT		**11.879.984**	**7.913.703**

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		155.000	155.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.443.742	4.558.928
Overført overskud eller underskud		3.539.196	3.069.036
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital i alt		**11.196.838**	**7.840.164**
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i kapitalinteresser		88.770	26.314
Hensatte forpligtelser i alt		**88.770**	**26.314**
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		569.617	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**569.617**	**0**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	47.225
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		14.759	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**24.759**	**47.225**
Gældsforpligtelser i alt		**594.376**	**47.225**
PASSIVER I ALT		**11.879.984**	**7.913.703**
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Datter-selskabs-reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	155.000	4.558.928	3.069.036	57.200	7.840.164
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	2.884.814	470.160	58.900	3.413.874
Udbetalt udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Egenkapital, 31. december 2022	**155.000**	**7.443.742**	**3.539.196**	**58.900**	**11.196.838**

	Selskabs-kapital	Datter-selskabs-reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	155.000	4.247.804	3.074.305	56.500	7.533.609
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	311.124	-5.269	57.200	363.055
Udbetalt udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Egenkapital, 31. december 2021	**155.000**	**4.558.928**	**3.069.036**	**57.200**	**7.840.164**

Noter

		2022	2021
1.	**Andre finansielle indtægter**		
	Realiserede kursgevinster	9.568	0
	Urealiserede kursgevinster	0	73.350
		9.568	**73.350**
2.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, kreditinstitutter	2.780	3.707
	Depotgebyr	38	0
	Renter, Jensen Gruppen ApS	5.930	0
	Urealiserede kursrtab	24.512	0
		33.260	**3.707**

	Kapital-interesser
3. Finansielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	1.969.600
Tilgang	563.687
Afgang	-563.687
Anskaffelsessum, ultimo	**1.969.600**
Værdiregulering:	
Værdiregulering, primo	4.585.242
Årets resultat	2.884.814
Årets op- og nedskrivninger	62.456
Værdireguleringer, ultimo	**7.532.512**
Bogført værdi, ultimo	**9.502.112**

	Kapitalandel	Ejerandel
Kapitalinteresser		
Navn og hjemsted		
Arcon Holding A/S, Hillerød	1.950.000	39 %
Hjarsø Ejendomme ApS, Helsingør	19.600	49 %

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	268.515
Tilgang	111.617
Afgang	-164.860
Anskaffelsessum, ultimo	**215.272**
Regulering til dagsværdi:	
Dagsværdiregulering, primo	17.635
Årets urealiserede tab	-24.512
Dagsværdiregulering, ultimo	**-6.877**
Bogført værdi, ultimo	**208.395**

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån til et medlem af direktionen er i strid med selskabslovens § 210. Lånet udgør kr. 34.437. Lånet er i 2023 indfriet.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.
Lånet forrentes efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 9.55%.
Der er ikke givet afkald.
Der er ikke foretaget nedskrivning af lånet er i årets løb.

Noter

5. Eventualforpligtelser
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NLA Holding ApS 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele
Under posterne 'indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat
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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.