addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

# NKP Holding ApS

**Hastrupvej 23**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 21 12 45 40)**

## Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/11 2013

Dirigent

Galoche Allé 6 4600 Køge T: 56 64 05 00 F: 56 64 05 25 E: post@addere.dk W: addere.dk CVR: 34 58 99 92

Uafhængigt medlem af DFK International

## Indholdsfortegnelse




| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | **2** |
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | **3** |
| Den uafhængige revisors erklæringer | **4** |
| **Ledelsesberetning** | |
| Hoved- og nøgletal for koncernen | **6** |
| Beretning | **7** |
| **Koncern- og årsregnskab for 1. juli 2012 - 30. juni 2013** | |
| Anvendt regnskabspraksis | **8** |
| Resultatopgørelse | **15** |
| Balance | **16** |
| Pengestrømsopgørelse for koncernen | **18** |
| Noter | **19** |

## Selskabsoplysninger



| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | NKP Holding ApS<br>Hastrupvej 23<br>4600 Køge | |
| | CVR-nr.: | 21 12 45 40 |
| | Regnskabsperiode: | 1. juli 2012 - 30. juni 2013 |
| **Direktion** | Kristian Wium | |
| **Datterselskab** | Nils Wium, tømrermester- og entreprenørfirma ApS<br>Wium Ejendomme ApS<br>KP Wium ApS | |
| **Revisor** | Addere Revision<br>statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Galoche Allé 6, 4600 Køge<br>www.addere.dk | |

## Ledelsespåtegning



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for NKP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. november 2013

**Direktion**

Kristian Wium

## Den uafhængige revisors erklæringer



### Til kapitalejerne i NKP Holding ApS

### Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for NKP Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som moderselskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer



### Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Køge, den 13. november 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ruddi Carlsen
statsautoriseret revisor

## Hoved og nøgletal for koncernen



| | 2012/13<br>t.kr. | 2011/12<br>t.kr. | 2010/11<br>t.kr. | 2009/10<br>t.kr. | 2008/09<br>t.kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultatopgørelse:** | | | | | |
| Bruttofortjeneste/bruttotab | 30.953 | 28.720 | 21.783 | 19.207 | 23.092 |
| Resultat af ordinær primær drift | 4.710 | 4.947 | 3.442 | 2.988 | 4.712 |
| Resultat af finansielle poster | 87 | -4 | -21 | 71 | 95 |
| Årets resultat | 3.044 | 3.126 | 2.524 | 3.286 | 5.111 |
| **Balance:** | | | | | |
| Aktiver | 34.707 | 35.136 | 30.655 | 31.258 | 29.390 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -391 | -497 | -1.999 | -1.195 | -396 |
| Egenkapital | 22.045 | 20.001 | 17.706 | 14.540 | 13.922 |
| **Pengestrømme:** | | | | | |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 7.238 | 2.348 | -705 | 2.642 | 4.280 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -391 | -497 | -2.009 | 395 | -396 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.181 | -1.514 | -766 | -1.000 | -1.000 |
| **Medarbejdere:** | | | | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 65 | 63 | 51 | 43 | 46 |
| **Nøgletal i %:** | | | | | |
| Afkastningsgrad | 13,6 | 14,1 | 11,2 | 9,6 | 16,0 |
| Soliditetsgrad | 63,5 | 56,9 | 57,8 | 46,5 | 47,4 |
| Forrentning af egenkapitalen | 14,5 | 16,6 | 15,7 | 23,1 | 39,8 |

**Definitioner nøgletal**

Afkastningsgrad = $\frac{\text{Overskud før renter x 100}}{\text{Aktiver}}$

Soliditetsgrad = $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Passiver}}$

Forrentning af egenkapitalen = $\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er primært holdingvirksomhed samt anden investering.

## Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

## Årets udvikling i koncernens og moderselskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 3.044.087. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 og balancen pr. 30. juni 2013.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende og på niveau med det forventede.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Moderselskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet kapitalandelene i Nils Wium, tømrermester- og entreprenørfirma ApS og Wium Ejendomme ApS.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Koncernens forventede udvikling

Ledelsen forventer et resultat og aktivitetsniveau for 2013/14 på niveau med regnskabsåret 2012/13.

## GENERELT

Årsregnskabet for NKP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Regnskabspraksis er ændret så i koncernregnskabet og moderselskabets regnskab måles investeringsejendomme i tilknyttede virksomheder til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tidligere blev investeringsejendomme i koncernregnskabet og moderselskabets regnskab målt til dagsværdi.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion af årets resultat før skat på t.kr. –15, og en reduktion af sidste års resultat før skat på t.kr. –15. Dette års balancesum reduceres med t.kr. 61, mens egenkapitalen reduceres med t.kr. 61. Sidste års balancesum reduceres med t.kr. 46, mens egenkapitalen reduceres med t.kr. 46.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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.

## KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden NKP Holding ApS og dattervirksomheder, hvori NKP Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes normalt sædvanligvis som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af de enkelte selskabers årsregnskaber ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

### Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

10 år - Indretning af lejede lokaler
50 år - Investeringsejendomme
3-9 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Kan salgsværdien på et arbejde ikke opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

## 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringaktivitet

Pengestrømme fra finansieringaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni



| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| | Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | 2.839.480 | 2.903.756 |
| | Andre eksterne omkostninger | | | -42.250 | -23.500 |
| | **Bruttofortjeneste** | **30.953.357** | **28.720.297** | **2.797.230** | **2.880.256** |
| 1 | Personaleomkostninger | -25.553.940 | -23.118.661 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger | -689.900 | -655.097 | 0 | 0 |
| | **Driftsresultat** | **4.709.517** | **4.946.539** | **2.797.230** | **2.880.256** |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 134.606 | 231.450 |
| | Andre finansielle indtægter | 161.437 | 98.831 | 95.773 | 64.274 |
| | Andre finansielle omkostninger | -73.985 | -103.213 | -528 | -16.209 |
| | **Resultat før skat** | **4.796.969** | **4.942.157** | **3.027.081** | **3.159.771** |
| 2 | Skat af årets resultat | -1.210.992 | -1.284.264 | 17.006 | -33.771 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **3.585.977** | **3.657.893** | **3.044.087** | **3.126.000** |
| | Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat | -541.890 | -531.893 | | |
| | **ÅRETS RESULTAT EFTER MINORITETSINTERESSERNES** | **3.044.087** | **3.126.000** | **3.044.087** | **3.126.000** |

### Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | 1.000.000 | 800.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 219.776 | 764.660 |
| Overført resultat | 1.824.311 | 1.561.340 |
| **Anvendelse i alt** | **3.044.087** | **3.126.000** |

**Balance pr. 30. juni**



| Note | AKTIVER | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | Goodwill | 0 | 2.916 | 0 | 0 |
| | **Immaterielle anlægsaktiver i alt** | **0** | **2.916** | **0** | **0** |
| 4 | Indretning af lejede lokaler | 79.574 | 155.207 | 0 | 0 |
| 5 | Investeringsejendomme | 2.106.827 | 2.122.252 | 0 | 0 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.108.929 | 1.160.272 | 0 | 0 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **3.295.330** | **3.437.731** | **0** | **0** |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 9.447.964 | 7.148.188 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **0** | **0** | **9.447.964** | **7.148.188** |
| | **ANLÆGSAKTIVER I ALT** | **3.295.330** | **3.440.647** | **9.447.964** | **7.148.188** |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 258.306 | 272.730 | 0 | 0 |
| | Ejendomme til videresalg | 2.650.000 | 2.800.000 | 0 | 0 |
| | **Varebeholdninger i alt** | **2.908.306** | **3.072.730** | **0** | **0** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.476.300 | 12.107.244 | 0 | 0 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 4.601.459 | 5.607.458 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 4.111.406 | 5.055.570 |
| | Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 2.619.704 | 2.139.096 |
| | Udskudt skatteaktiv | 255.989 | 228.781 | 16.575 | 21.981 |
| | Andre tilgodehavender | 70.558 | 148.698 | 0 | 31.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 268.695 | 369.060 | 0 | 0 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **12.673.001** | **18.461.241** | **6.747.685** | **7.247.647** |
| | **Værdipapirer** | **250.387** | **230.116** | **250.387** | **230.116** |
| | **Likvide beholdninger** | **15.579.786** | **9.930.776** | **7.433.369** | **6.272.889** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT** | **31.411.480** | **31.694.863** | **14.431.441** | **13.750.652** |
| | **AKTIVER I ALT** | **34.706.810** | **35.135.510** | **23.879.405** | **20.898.840** |

**Balance pr. 30. juni**



| Note | PASSIVER | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 225.000 | 225.000 | 225.000 | 225.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 5.515.171 | 5.295.395 |
| | Overført resultat | 21.820.399 | 19.776.312 | 16.305.228 | 14.480.917 |
| 9 | **EGENKAPITAL I ALT** | **22.045.399** | **20.001.312** | **22.045.399** | **20.001.312** |
| 10 | **Minoritetsinteresser** | **1.208.888** | **1.133.333** | | |
| | Udskudt skat | 369.306 | 814.584 | 0 | 0 |
| | **HENSÆTTELSER I ALT** | **369.306** | **814.584** | **0** | **0** |
| | Kreditinstitutter m.v. | 2.745 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.265.586 | 652.374 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.732.557 | 8.271.732 | 17.500 | 23.500 |
| | Selskabsskat | 816.506 | 74.028 | 816.506 | 74.028 |
| | Anden gæld | 3.799.488 | 3.007.365 | 0 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.466.335 | 1.180.782 | 1.000.000 | 800.000 |
| | **Kortfristet gæld i alt** | **11.083.217** | **13.186.281** | **1.834.006** | **897.528** |
| | **GÆLD I ALT** | **11.083.217** | **13.186.281** | **1.834.006** | **897.528** |
| | **PASSIVER I ALT** | **34.706.810** | **35.135.510** | **23.879.405** | **20.898.840** |

11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

0 Nærtstående parter

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni for koncernen



| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|
| Årets resultat | 3.585.977 | 3.657.893 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 689.900 | 655.097 |
| Reguleringer af avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -153.883 | -22.078 |
| Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter | -161.437 | -98.831 |
| Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger | 73.985 | 103.213 |
| Reguleringer af skat af årets resultat | 1.683.478 | 675.029 |
| Reguleringer af udskudt skat | -472.486 | 609.235 |
| Ændring i varebeholdninger | 164.424 | -16.440 |
| Ændring i tilgodehavender | 6.279.004 | -4.320.764 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | -3.597.396 | 2.209.153 |
| **Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.** | **8.091.566** | **3.451.507** |
| Renteindbetalinger | 296.043 | 330.281 |
| Renteomkostninger betalt | -208.591 | -334.663 |
| Betalt (refunderet) selskabsskat | -941.000 | -1.099.502 |
| **Pengestrømme fra driftsaktivitet** | **7.238.018** | **2.347.623** |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -563.700 | -560.958 |
| Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver | 173.000 | 64.300 |
| **Pengestrømme fra investeringsaktivitet** | **-390.700** | **-496.658** |
| Betalt udbytte | -1.180.782 | -1.514.093 |
| **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet** | **-1.180.782** | **-1.514.093** |
| **Ændring i likvider** | **5.666.536** | **336.872** |
| Likvide beholdninger, primo | 10.160.892 | 9.824.020 |
| **Likvide beholdninger, ultimo** | **15.827.428** | **10.160.892** |
| Værdipapirer | 250.387 | 230.116 |
| Likvider ultimo | 15.579.786 | 9.930.776 |
| Driftskreditter | -2.745 | 0 |
| **Likvider ultimo** | **15.827.428** | **10.160.892** |

Noter

| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Personaleomkostninger** | | | | |
| | Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | | | |
| | Gager og lønninger | 21.086.396 | 19.232.174 | 0 | 0 |
| | Pensioner | 2.830.775 | 2.478.877 | 0 | 0 |
| | Andre udgifter til social sikring | 1.636.769 | 1.407.610 | 0 | 0 |
| | | **25.553.940** | **23.118.661** | **0** | **0** |
| | Gennemsnitligt antal ansatte | 65,0 | 62,5 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | **Skat af årets resultat** | | | | |
| | Årets aktuelle skat | 1.683.478 | 675.030 | -22.412 | 33.772 |
| | Årets regulering af udskudt skat | -472.486 | 609.235 | 5.406 | 0 |
| | Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -1 | 0 | -1 |
| | | **1.210.992** | **1.284.264** | **-17.006** | **33.771** |
| 3 | **Goodwill** | | | | |
| | Kostpris primo | 610.000 | 610.000 | 0 | 0 |
| | **Kostpris ultimo** | **610.000** | **610.000** | **0** | **0** |
| | Af- og nedskrivninger primo | 607.084 | 602.084 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 2.916 | 5.000 | 0 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger ultimo** | **610.000** | **607.084** | **0** | **0** |
| | **Bogført værdi ultimo** | **0** | **2.916** | **0** | **0** |

Noter

| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | **Indretning af lejede lokaler** | | | | |
| | Kostpris primo | 533.303 | 533.303 | 0 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 28.381 | 0 | 0 | 0 |
| | **Kostpris ultimo** | **561.684** | **533.303** | **0** | **0** |
| | Af- og nedskrivninger primo | 378.096 | 271.435 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 104.014 | 106.661 | 0 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger ultimo** | **482.110** | **378.096** | **0** | **0** |
| | **Bogført værdi ultimo** | **79.574** | **155.207** | **0** | **0** |
| 5 | **Investeringsejendomme** | | | | |
| | Kostpris primo | 2.168.527 | 2.168.527 | 0 | 0 |
| | **Kostpris ultimo** | **2.168.527** | **2.168.527** | **0** | **0** |
| | Af- og nedskrivninger primo | 46.275 | 30.850 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 15.425 | 15.425 | 0 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger ultimo** | **61.700** | **46.275** | **0** | **0** |
| | **Bogført værdi ultimo** | **2.106.827** | **2.122.252** | **0** | **0** |

Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering 1. oktober 2012 udgør for koncernen kr. 1.720.000 og for moderselskabet kr. 0.000.

| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 6 | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | | | |
| | Kostpris primo | 5.436.967 | 5.125.346 | 0 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 535.319 | 560.958 | 0 | 0 |
| | Afgang i årets løb | -779.572 | -249.337 | 0 | 0 |
| | **Kostpris ultimo** | **5.192.714** | **5.436.967** | **0** | **0** |
| | Af- og nedskrivninger primo | 4.276.695 | 3.955.798 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 567.545 | 528.011 | 0 | 0 |
| | Tilbageførte af- og nedskrivninger | -760.455 | -207.114 | 0 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger ultimo** | **4.083.785** | **4.276.695** | **0** | **0** |
| | **Bogført værdi ultimo** | **1.108.929** | **1.160.272** | **0** | **0** |
| 7 | **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder** | | | | |
| | Kostpris primo | | | 1.852.793 | 1.852.793 |
| | Tilskud fra moderselskab | | | 2.000.000 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | | | 80.000 | 0 |
| | **Kostpris ultimo** | | | **3.932.793** | **1.852.793** |
| | Opskrivninger primo | | | 5.295.395 | 4.561.585 |
| | Årets resultat | | | 2.854.905 | 2.919.181 |
| | **Opskrivninger ultimo** | | | **8.150.300** | **7.480.766** |
| | Praksisændring primo | | | 0 | 30.850 |
| | Afskrivninger ejendomme | | | 15.425 | 15.425 |
| | Årets udbytte | | | 2.619.704 | 2.139.096 |
| | **Nedskrivninger ultimo** | | | **2.635.129** | **2.185.371** |
| | **Bogført værdi ultimo** | | | **9.447.964** | **7.148.188** |

Tilknyttede virksomheder:
Nils Wium, tømrermester- og entreprenørfirma ApS, Køge, ejerandel 85%
Wium Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 100%
KP Wium ApS, Køge, ejerandel 100%

| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | **Igangværende arbejder for fremmed regning** | | | | |
| | Salgsværdi | 12.550.483 | 35.006.347 | 0 | 0 |
| | A conto faktureret | -9.214.610 | -30.051.263 | 0 | 0 |
| | | **3.335.873** | **4.955.084** | **0** | **0** |
| | Indregnet under aktiver | 4.601.459 | 5.607.458 | 0 | 0 |
| | Indregnet under kortfristet gæld | 1.265.586 | 652.374 | 0 | 0 |
| | | **3.335.873** | **4.955.084** | **0** | **0** |
| 9 | **Egenkapital** | | | | |
| | **Selskabskapital** | | | | |
| | Selskabskapital | 225.000 | 225.000 | 225.000 | 225.000 |
| | | **225.000** | **225.000** | **225.000** | **225.000** |
| | **Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode** | | | | |
| | Saldo primo | 0 | 0 | 5.295.395 | 4.561.585 |
| | Praksisændring primo | 0 | 0 | 0 | -30.850 |
| | Henlagt af årets resultat | 0 | 0 | 219.776 | 764.660 |
| | | **0** | **0** | **5.515.171** | **5.295.395** |
| | **Overført resultat** | | | | |
| | Overført resultat primo | 19.776.312 | 17.481.162 | 14.480.917 | 12.919.577 |
| | Praksisændring primo | 0 | -30.850 | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 3.044.087 | 3.126.000 | 3.044.087 | 3.126.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | -219.776 | -764.660 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | -1.000.000 | -800.000 | -1.000.000 | -800.000 |
| | | **21.820.399** | **19.776.312** | **16.305.228** | **14.480.917** |
| | **Egenkapital ultimo** | **22.045.399** | **20.001.312** | **22.045.399** | **20.001.312** |

| Note | | Koncern 2012/13 kr. | Koncern 2011/12 kr. | Modervirksomhed 2012/13 kr. | Modervirksomhed 2011/12 kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | **Minoritetsinteresser** | | | | |
| | Minoritetsinteresser primo | 1.133.333 | 982.222 | | |
| | Andel af årets resultat | 541.890 | 531.893 | | |
| | Regulering og modtagne udbytter | -466.335 | -380.782 | | |
| | | **1.208.888** | **1.133.333** | | |

11 **Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Sambeskatning**

NKP Holding ApS hæfter som administrationsselskab for de fra tilknyttede selskaber modtagne skatter, indtil de er betalt til SKAT.