

Klicclak Holding A/S

Langdal 6

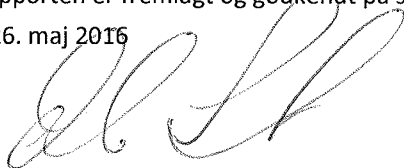
4300 Holbæk

CVR-nummer 29516723

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2016



Ole Evert

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Klicclak Holding A/S
Langdal 6
4300 Holbæk

Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	29516723
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Kirstine Slouborg
Ole Evert
Jesper Mølgård Pedersen

Direktion

Ole Evert

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Henrik Brusgaard

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Klicclak Holding A/S.

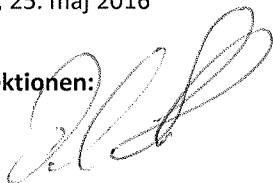
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Orø, 25. maj 2016

Direktionen:



Ole Evert

Bestyrelsen:



Kirstine Slouborg
Formand



Ole Evert

Jesper Mølgård Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Klicclak Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klicclak Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 25. maj 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet er besiddelse af aktier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet har ingen bankkreditter pt.

Det 100 % ejede datterselskab Klicclak A/S – bordpladen.dk budgetterer igen med overskud for året 2016. På baggrund heraf er udskudt skatteaktiv indregnet til kurs 100.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter gebyrer og renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og varemærker	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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæs-

Anvendt regnskabspraksis

sig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-4.000	1
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	309.924	955
1	Finansielle omkostninger	-27.144	-34
	Resultat før skat	278.780	922
2	Skat af årets resultat	4.373	8
	Årets resultat	283.153	930
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	283.153	930
	Resultatdisponering i alt	283.153	930

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Grunde og bygninger	1.723.735	0
	Materielle anlægsaktiver	1.723.735	0
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	768.822	558
	Finansielle anlægsaktiver	768.822	558
	Anlægsaktiver i alt	2.492.557	558
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8
	Udsudte skatteaktiver	1.627	62
	Tilgodehavender	1.627	69
	Likvide beholdninger	2.710	0
	Omsætningsaktiver i alt	4.337	69
	Aktiver i alt	2.496.894	628

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-301.076	-485
5	Egenkapital i alt	198.924	15
	Andre pengekreditorer	1.272.762	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	1.272.762	0
	Andre pengekreditorer	84.378	0
	Kreditinstitutter	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	6
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	939.581	606
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.025.209	612
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.297.971	612
	Passiver i alt	2.496.894	628
9	Usikkerhed om going concern		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2015 DKK	2014 1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	26.335	23
	Andre finansielle omkostninger	810	10
	Finansielle omkostninger i alt	27.144	34
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-4.373	-8
	Skat af årets resultat i alt	-4.373	-8
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	740.211	740
	Kostpris 31. december	740.211	740
	Værdireguleringer 1. januar	-181.797	-740
	Årets resultatandel	309.924	955
	Øvrige egenkapitalbevægelser	-99.516	-397
	Værdireguleringer 31. december	28.611	-182
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	768.822	558
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Klicclak A/S	Holbæk	100%
	Veronica ApS	Holbæk	100%
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
	Tilgodehavender hos Veronica ApS	0	8
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	0	8

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Egenkapital		
		Virksom- hedskapi- tal	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	15
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-100
	Årets resultat	0	283
	Egenkapital ultimo	500	199

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen er uændret indenfor de seneste 5 år.

7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	840.606	0
8	Gæld til tilknyttede virksomheder		
	Gæld til Klicclak A/S	917.895	606
	Gæld til Veronica ApS	21.686	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	939.581	606

9 Usikkerhed om going concern

Ledelsens bemærkninger om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Trods dette er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje, idet det er ledelsens forventning fortsat at kunne opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Selskabskapitalen forventes at blive reetableret gennem ejerandel af Klicclak A/S.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Klicclak A/S og Veronica ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med disse selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt TDKK 1.375, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.724.