

Klicclak Holding ApS

Hornsherredvej 448, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 29 51 67 23

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019

Dirigent:


.....

Kristine Slouborg



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klicclak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

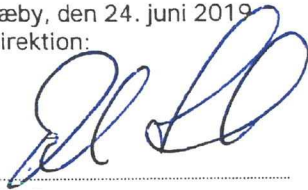
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision for 2019 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 24. juni 2019

Direktion:



Ole Evert
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klicclak Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klicclak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 Jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ole Becker
statsaut. revisor
mne33732



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klicclak Holding ApS
Adresse, postnr., by	Hornsherredvej 448, 4070 Kirke Hyllinge
CVR-nr.	29 51 67 23
Stiftet	24. april 2006
Hjemstedskommune	Lejre
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ole Evert, Adm. direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Handelsbanken



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Virksomheden har desuden anskaffet domicilejendom, som udlejes til tilknyttede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Klicclak Holding ApS har et tilgodehavende på 137.434 kr. efter modregning af underbalance i datterselskab i Tyskland, Arbeitsplatten.land GmbH. Det tyske selskab er i en opstartsfasen og er som følge af dette underskudsgivende, har begrænsede likvide beholdninger og har en negativ egenkapital. Der er igangsat en række initiativer for at øge salget, og det forventes at selskabet ved egen vækst vil kunne betale gælden tilbage til Klicclak Holding ApS inden for en årrække.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 284.176 kr. mod et overskud på 460.043 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 1.144.763 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	155.264	178.750
2	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.475	-20.475
	Resultat før finansielle poster	134.789	158.275
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	246.257	397.910
	Finansielle indtægter	0	107
3	Finansielle omkostninger	-77.944	-84.535
	Resultat før skat	303.102	471.757
4	Skat af årets resultat	-18.926	-11.714
	Årets resultat	<u>284.176</u>	<u>460.043</u>
	Forslag til resultatdisponering	54.000	60.000
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	45.800	0
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	246.257	397.910
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-61.881	2.133
	Overført resultat	<u>284.176</u>	<u>460.043</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	1.662.310	1.682.785
		<u>1.662.310</u>	<u>1.682.785</u>
	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	1.320.013	1.329.425
	Udskudte skatteaktiver	13.514	9.010
		<u>1.333.527</u>	<u>1.338.435</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>2.995.837</u>	<u>3.021.220</u>
	Kortfristede aktiver		
5	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.500	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	137.434	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	191.898	135.518
		<u>352.832</u>	<u>135.518</u>
	Likvide beholdninger	6.092	7.116
	Kortfristede aktiver i alt	<u>358.924</u>	<u>142.634</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.354.761</u>	<u>3.163.854</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	50.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	249.122	402.865
	Overført resultat	791.641	3.522
	Foreslået udbytte	54.000	60.000
	Egenkapital i alt	<u>1.144.763</u>	<u>966.387</u>
7	Langfristede forpligtelser		
	Gældsbev	908.625	1.036.032
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>908.625</u>	<u>1.036.032</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gældsbev	127.412	120.853
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.750	1.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	773.867	871.369
	Skyldig selskabsskat	368.847	156.242
	Periodeafgrænsningsposter	10.497	11.721
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>1.301.373</u>	<u>1.161.435</u>
	Forpligtelser i alt	<u>2.209.998</u>	<u>2.197.467</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.354.761</u>	<u>3.163.854</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	402.865	3.522	60.000	966.387
Kapitalnedsættelse	-450.000	0	450.000	0	0
Overført via resultatdisponering	0	246.257	-16.081	54.000	284.176
Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-400.000	400.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-60.000	-60.000
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	-45.800	0	-45.800
Egenkapital 31. december 2018	50.000	249.122	791.641	54.000	1.144.763

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klicclak Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning omfatter indtægter ved udlejning af ejendom.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til bogføring m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Restværdi på bygningen er vurderet til at være 700 t.kr.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminerings af koncerninterne avancer/tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig sambeskatningsbidrag.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte.		
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26.213	34.344
Andre finansielle omkostninger	51.731	50.191
	<u>77.944</u>	<u>84.535</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.430	20.724
Årets regulering af udskudt skat	-4.504	-4.505
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4.505
	<u>18.926</u>	<u>11.714</u>

5 Tilgodehavender

Klicclak Holding ApS har et tilgodehavende på 137.434 kr. efter modregning af underbalance i datterselskab i Tyskland, Arbeitsplatten.land GmbH. Det tyske selskab er i en opstartsfasen og er som følge af dette underskudsgivende, har begrænsede likvide beholdninger og har en negativ egenkapital. Der er igangsat en række initiativer for at øge salget, og det forventes at selskabet ved egen vækst vil kunne betale gælden tilbage til Klicclak Holding ApS inden for en årrække. Mellemværendet er uforrentet.

6 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Saldo primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalnedsættelse	-450.000	0	0	0	0
	<u>50.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

7 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 358.731 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Bordpladen.dk A/S og Veronica ApS (opløst i 2018). Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med disse selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt t.kr. 1.375, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.662.