

Arklint Holding ApS

Parkvej 68 B

2830 Virum

CVR-nr. 29618577

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2017

Dirigent

Navn: Flemming Arklint Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arklint Holding ApS

Parkvej 68 B

2830 Virum

CVR-nr.: 29618577

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Flemming Arklint Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Arklint Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.05.2017

Direktion

Flemming Arklint Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Arklint Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arklint Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige 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 den daglige 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, den daglige 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.

København, den 09.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2016 rapporterede selskabet et underskud på 899 t.kr. og egenkapital udgjorde 7.320 t.kr. pr. 31.12.2016.

Årets resultat er påvirket negativt af nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed. Nedskrivning er foretaget, da det ikke forventes at tilknyttet virksomhed kan tilbagebetale lånet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (29.721) | (166) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>0</u> | <u>47</u> |
| Driftsresultat | | (29.721) | (119) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 142.703 | 95 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (974.716) | (1.391) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(26.444)</u> | <u>(110)</u> |
| Resultat før skat | | (888.178) | (1.525) |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(10.946)</u> | <u>7</u> |
| Årets resultat | | (899.124) | (1.518) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 51 |
| Overført resultat | | <u>(999.124)</u> | <u>(1.569)</u> |
| | | (899.124) | (1.518) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 709 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 2.024 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>2.733</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>2.733</u> |
| Andre tilgodehavender | | 242.027 | 5 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 11 |
| Tilgodehavender | | <u>242.027</u> | <u>16</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>7.094.011</u> | <u>5.654</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>7.336.038</u> | <u>5.670</u> |
| Aktiver | | <u>7.336.038</u> | <u>8.403</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.095.038 | 8.094 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>100.000</u> | <u>51</u> |
| Egenkapital | | <u>7.320.038</u> | <u>8.270</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.000 | 16 |
| Anden gæld | | <u>0</u> | <u>117</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.000</u> | <u>133</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>16.000</u> | <u>133</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>7.336.038</u> | <u>8.403</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 8.094.162 | 50.600 | 8.269.762 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (50.600) | (50.600) |
| Årets resultat | 0 | (999.124) | 100.000 | (899.124) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 7.095.038 | 100.000 | 7.320.038 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 52.858 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 89.845 | 95 |
| | 142.703 | 95 |

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | (7) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 10.946 | 0 |
| | 10.946 | (7) |

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr. | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|---|--|
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 100.000 | 2.000.000 | 2.023.850 |
| Tilgange | 0 | 265.358 | 186.176 |
| Afgange | 0 | 0 | (2.210.026) |
| Kostpris ultimo | 100.000 | 2.265.358 | 0 |
| Nedskrivninger primo | (100.000) | (1.290.642) | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | (974.716) | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (100.000) | (2.265.358) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 | 0 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Café le Tournesol ApS | København | ApS | 100,0 |

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.