

Årsrapport for 2015/16

8. regnskabsår

Klik ApS

Mørdrupvej 62
3060 Espergærde

CVR-nr. 30 53 20 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Claus Bjørn Larsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Klik ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 8. december 2016.

Direktion

Claus Bjørn Larsen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Kgs. Lyngby, den 8. december 2016

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klik ApS
Mørdrupvej 62
3060 Espergærde

CVR-nr.: 30 53 20 15
Stiftet: 16. oktober 2008
Hjemstedskommune: Helsingør
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Claus Bjørn Larsen

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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. Ligeledes 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Klik ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | -3.750 | -7 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -3.750 | -7 |
| Andre finansielle omkostninger | | 88 | 3 |
| Resultat før skat | | -3.838 | -10 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -2 |
| Årets resultat | | -3.838 | -8 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -21.936 | -14 |
| Årets resultat | | -3.838 | -8 |
| Til disposition | | -25.775 | -22 |
| Overført til næste år | | -25.775 | -22 |
| Disponeret i alt | | -25.775 | -22 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 36.020 | 40 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>2.394</u> | <u>2</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>38.414</u> | <u>42</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>38.414</u> | <u>42</u> |
| Aktiver i alt | | <u>163.414</u> | <u>167</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -25.775 | -22 |
| Egenkapital i alt | 2 | <u>99.225</u> | <u>103</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | -12.000 | -4 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | <u>-12.000</u> | <u>-4</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 76.189 | 68 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>76.189</u> | <u>68</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>64.189</u> | <u>64</u> |
| Passiver i alt | | <u>163.414</u> | <u>167</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|----------|---|-----------------------|------------------------|
| | Kostpris, primo | 125.000 | 125 |
| | Kostpris, ultimo | 125.000 | 125 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 125.000 | 125 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
Photobyclausbjoern ApS, med hjemsted i Helsingør, nom. kr. 125.000
Ejerandelen er 100%

| 2 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------|---------------------|---|---|---------------------|
| | Saldo primo | 125.000 | -21.936 | 103.064 |
| | Årets resultat | 0 | -3.838 | -3.838 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | -25.775 | 99.225 |

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4 Eventualposter m.v.