

Lille Kvik Holding ApS

Sletholmsvej 5

8340 Malling

CVR-nr. 31 88 83 52

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 02/11 2018

Aleks S. Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lille Kvik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

e-revi.dk s.r.o., under ledelse af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Malling, den 2. november 2018

Direktion

Aleks S. Mathiasen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lille Kvik Holding ApS
Sletholmsvej 5
8340 Malling

Telefon: 40 60 21 91

CVR-nr.: 31 88 83 52

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Malling

Direktion

Aleks S. Mathiasen, direktør

Pengeinstitut

Bank Nordik
Bredgade 15
6000 Kolding

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. november 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab for et eller flere datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 299.668, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 278.542.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Kvik Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og rådgivning mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Lille Kvik Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Lille Kvik Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttotab		-4.904	-4.448
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-286.623	-148.538
Finansielle indtægter	2	11.358	9.874
Finansielle omkostninger	3	<u>-23.009</u>	<u>-19.739</u>
Resultat før skat		-303.178	-162.851
Skat af årets resultat	4	<u>3.510</u>	<u>3.202</u>
Årets resultat		<u>-299.668</u>	<u>-159.649</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-336.183	-148.538
Overført resultat		<u>36.515</u>	<u>-11.111</u>
		<u>-299.668</u>	<u>-159.649</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>498.987</u>	<u>785.610</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>498.987</u>	<u>785.610</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>498.987</u>	<u>785.610</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		238.524	227.166
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		220	0
Udskudt skatteaktiv		1.806	4.599
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>179.255</u>	<u>75.361</u>
Tilgodehavender		<u>419.805</u>	<u>307.126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>419.805</u>	<u>307.126</u>
Aktiver i alt		<u><u>918.792</u></u>	<u><u>1.092.736</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		324.426	660.609
Overført resultat		<u>-170.884</u>	<u>-207.399</u>
Egenkapital	6	<u>278.542</u>	<u>578.210</u>
Kreditinstitutter		95	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		466.603	438.285
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	280
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>171.052</u>	<u>73.461</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>640.250</u>	<u>514.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>640.250</u>	<u>514.526</u>
Passiver i alt		<u>918.792</u>	<u>1.092.736</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	49.560	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-336.183</u>	<u>-148.538</u>
	<u>-286.623</u>	<u>-148.538</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>11.358</u>	<u>9.874</u>
	<u>11.358</u>	<u>9.874</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.219	19.739
Andre finansielle omkostninger	190	0
Rentetillæg selskabsskat	<u>600</u>	<u>0</u>
	<u>23.009</u>	<u>19.739</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.303	-1.900
Årets udskudte skat	<u>2.793</u>	<u>-1.302</u>
	<u>-3.510</u>	<u>-3.202</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	535.610	684.148
Årets resultat	<u>-286.623</u>	<u>-148.538</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>248.987</u>	<u>535.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>498.987</u></u>	<u><u>785.610</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Lille Kvik ApS	Malling	100%
Lille Kvik Udlejning ApS	Malling	100%

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Reserve for</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>nettoopskriv-</u>	<u>resultat</u>	
		<u>ning efter den</u>		
		<u>indre værdis</u>		
		<u>metode</u>		
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	660.609	-207.399	578.210
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-336.183</u>	<u>36.515</u>	<u>-299.668</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>324.426</u></u>	<u><u>-170.884</u></u>	<u><u>278.542</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for datterselskaberne Lille Kvik ApS og Lille Kvik Udlejning ApS i form af selvskyldnerkaution overfor selskabernes fælles pengeinstitut.