

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
www.deloitte.dk

**KLIK FINANS ApS**  
**CVR-nr. 34222975**  
**Peter Rørdams Vej 13**  
**2800 Lyngby**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**



Navn: Klaus René Møller

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

KLIK FINANS ApS  
Peter Rørdams Vej 13  
2800 Lyngby

CVR-nr.: 34222975  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Klaus René Møller

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for KLIK FINANS 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

**Dirktion**



Klaus Rene Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaveren i KLIK FINANS ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KLIK FINANS ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bill Haudal Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i regnskabsåret konstateret en fejl, som kan henføres til fejlagtig klassificering af reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode. Fejlen er i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav reklassificeret over egenkapitalen primo. Fejlen har ikke påvirkning på egenkapital, resultatopgørelse eller balance.

### 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle aktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabets drift.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

## 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.

### 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		1.478.144	859.488
Andre eksterne omkostninger	1	<u>(51.250)</u>	<u>(10.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.426.894</b>	<b>849.488</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(513.136)	4.166.218
Andre finansielle indtægter		7.970	3.618
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.618)</u>	<u>(318.541)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>918.110</b>	<b>4.700.783</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(335.342)</u>	<u>(500.254)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>582.768</u></b>	<b><u>4.200.529</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>582.768</u>	<u>4.200.529</u>
		<b><u>582.768</u></b>	<b><u>4.200.529</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.077.114	28.618.156
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>1.077.114</u>	<u>28.618.156</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.077.114</u>	<u>28.618.156</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.099.178	0
Andre tilgodehavender		50.211	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.544.495
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.149.389</u>	<u>1.544.495</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.015.677	11.902.545
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>12.015.677</u>	<u>11.902.545</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>340.777</u>	<u>4.275.718</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>13.505.843</u>	<u>17.722.758</u>
<b>Aktiver</b>		<u>14.582.957</u>	<u>46.340.914</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		14.279.922	18.247.154
<b>Egenkapital</b>		<b>14.359.922</b>	<b>18.327.154</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	27.027.907
Skyldig selskabsskat		210.535	960.853
Anden gæld		12.500	25.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>223.035</b>	<b>28.013.760</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>223.035</b>	<b>28.013.760</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.582.957</b>	<b>46.340.914</b>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		
Ejerforhold	7		
Hovedaktivitet	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	16.817.883	1.429.271	18.327.154
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(4.550.000)	(4.550.000)
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(16.817.883)	16.817.883	0
Årets resultat	0	0	582.768	582.768
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>14.279.922</b>	<b>14.359.922</b>

## Noter

### 1. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og der udbetales ikke løn til direktionen.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	337.193	114.360
Regulering vedrørende tidligere år	(1.851)	385.894
	<u>335.342</u>	<u>500.254</u>
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> kr.
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>11.800.274</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>11.800.274</u></b>
Opskrivninger primo		16.817.883
Andel af årets resultat		(513.136)
Udbytte		<u>(27.027.907)</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b><u>(10.723.160)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>1.077.114</u></b>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
MNGT4 KM ApS	København	ApS	100,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominal værdi</u> kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparts kapital	<u>80.000</u>	1,00	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>		<b><u>80.000</u></b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens 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.

### 6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter.

Der er ydet et lån på normale markedsmæssige vilkår med MNGT4 KM ApS.

### 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Klaus René Møller, Peter Rørdams Vej 13, 2800 Lyngby

### 8. Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at erhverve og besidde aktier og anparter i andre selskaber, og dermed beslægtet virksomhed, samt at yde rådgivning.