
Hvideklint Holding ApS

Unholtvej 15, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 58 09 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /1 2018

Leon Ravnborg
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hvideklint Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 5. januar 2018

Direktion

Leon Ravnborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hvideklint Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvideklint Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerers Etske 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.

Holbæk, den 5. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hvideklint Holding ApS
Unholtvej 15
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 34 58 09 28
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Halsnæs

Direktion

Leon Ravnborg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	350.000	650.000
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		18.848	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-17.600</u>	<u>-5.000</u>
Bruttoresultat		351.248	645.000
Andre finansielle indtægter	3	20.538	442
Andre finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>-3.376</u>
Resultat før skat		371.786	642.066
Skat af årets resultat	5	<u>-3.450</u>	<u>1.504</u>
Årets resultat		<u>368.336</u>	<u>643.570</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	<u>262.536</u>	<u>540.170</u>
	<u>368.336</u>	<u>643.570</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.424.000	1.424.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver		1.469.000	1.469.000
Anlægsaktiver		1.469.000	1.469.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.042	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	2.000
Selskabsskat		127.503	291.851
Tilgodehavender		363.545	293.851
Værdipapirer	8	1.416.977	0
Likvide beholdninger		113.286	1.340.900
Omsætningsaktiver		1.893.808	1.634.751
Aktiver		3.362.808	3.103.751

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.165.508	2.902.972
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		3.351.308	3.086.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	10.379
Kortfristede gældsforpligtelser		11.500	17.379
Gældsforpligtelser		11.500	17.379
Passiver		3.362.808	3.103.751
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	2.902.972	103.400	3.086.372
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	262.536	105.800	368.336
Egenkapital 30. september	80.000	3.165.508	105.800	3.351.308

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holding- og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Udbytte	350.000	650.000
	<u>350.000</u>	<u>650.000</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.503	0
Andre finansielle indtægter	11.035	442
	<u>20.538</u>	<u>442</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.376
	<u>0</u>	<u>3.376</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.774	-8.851
Årets udskudte skat	2.000	4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.324	3.347
	<u>3.450</u>	<u>-1.504</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.424.000	1.424.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.424.000	1.424.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ITKLIK ApS	Halsnæs	DKK 80.000	100%	1.706.321	600.036

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober	45.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	45.000	45.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
NEMO ApS	Rødovre	DKK 80.000	50%

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
8 Værdipapirer		
Aktier og investeringsbeviser	1.416.977	0
	1.416.977	0

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-2.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	2.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>2.000</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 141.000. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvideklint Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold og administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.