

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 25 52 08 66

click-a-site A/S

Læderstræde 9

1201 København K

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016.

Henrik Terkildsen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for click-a-site A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. december 2016

Direktion

Henrik Terkildsen

Erik Michael Zonkjer

Bestyrelse

Henrik Terkildsen

Michael Sahl

Erik Michael Zonkjer

Anne-Sofie Thorgaard Zonkjer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i click-a-site A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for click-a-site A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 16. december 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	click-a-site A/S Læderstræde 9 1201 København K
	Telefon: 33 38 41 11 Hjemmeside: www.cas.dk E-mail: info@cas.dk
	CVR-nr.: 25 52 08 66 Stiftet: 25. juni 2000 Hjemsted: Københavns Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
Bestyrelse	Henrik Terkildsen Michael Sahl Erik Michael Zonkjer Anne-Sofie Thorgaard Zonkjer
Direktion	Henrik Terkildsen Erik Michael Zonkjer
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Handelsbanken, Allerød afd., Frederiksborgvej 25, 3450 Allerød

Hovedtal

	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.306	2.479	2.321	2.831	3.124
Resultat af ordinær primær drift	273	295	246	287	304
Finansielle poster, netto	-248	-251	-239	-273	-274
Årets resultat	5	28	20	8	14
Balance:					
Balancesum	4.159	3.977	4.137	4.241	4.460
Egenkapital	194	190	162	142	134
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	4	4	4	6	6

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle, sælge og rådgive om webløsninger, til brug for salg og markedsføring via internettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden opnået en bruttofortjeneste på 2.306 t.kr. mod 2.479 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 11 %. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år, hvilket er som forventet. Årets afskrivning er 54 t.kr. højere end årets aktivering på udviklingsprojekter, hvorved balancen er reduceret med 54 t.kr. Udviklingen svarer til de forventninger, ledelsen havde for 2015/16, og derfor anses årets resultat for tilfredsstillende.

Vores systemer er i året løbende tilpasset markedets behov, i form af almindelig opgradering af eksisterende moduler/funktioner, etablering af nyt open source driftsmiljø samt udvikling af platform til Web TV Kanaler.

Vi vil fortsat holde vores systemer ajour med udgangspunkt i markedsudviklingen og vores kunders behov. Gennemførte tilfredshedsmålinger viser en meget høj grad af tilfredshed blandt vores kunder.

Vores økonomiske målsætninger for år 2016/17:

- En stigende omsætning
- Et stigende omkostningsniveau
- Et overskud
- En balance på niveau med 2015/16

Vores målsætninger er baseret på:

- Øget salg af vores egenudviklede app baserede vikarbooking system
- Øget salg af konsulentytelser
- En udvidelse af medarbejderstaben

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabsloven § 119. Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for click-a-site A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Kostprisen for udvikling omfatter omkostninger, herunder lønninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid.

Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.306.049	2.478.974
1 Personaleomkostninger	-1.134.987	-1.172.433
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-898.387	-1.012.018
Driftsresultat	272.675	294.523
Andre finansielle indtægter	12.030	5.009
Øvrige finansielle omkostninger	-260.202	-255.717
Resultat før skat	24.503	43.815
2 Skat af årets resultat	-19.935	-16.275
Årets resultat	4.568	27.540
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.568	27.540
Disponeret i alt	4.568	27.540

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2016	2015
	Anlægsaktiver		
3	Goodwill	0	0
3	Udviklingsprojekter	2.629.302	2.683.463
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.629.302</u>	<u>2.683.463</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.629.302</u>	<u>2.683.463</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.489.256	1.082.355
	Andre tilgodehavender	40.011	211.366
	Tilgodehavender i alt	<u>1.529.267</u>	<u>1.293.721</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.529.267</u>	<u>1.293.721</u>
	Aktiver i alt	<u>4.158.569</u>	<u>3.977.184</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-305.616	-310.184
Egenkapital i alt	194.384	189.816
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	141.668	121.733
Hensatte forpligtelser i alt	141.668	121.733
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	1.032.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.032.500	0
8 Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	0
Gæld til pengeinstitutter	991.861	2.082.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.106	2.100
Anden gæld	1.674.050	1.581.343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.790.017	3.665.635
Gældsforpligtelser i alt	3.822.517	3.665.635
Passiver i alt	4.158.569	3.977.184
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	680.321	796.990
Andre omkostninger til social sikring	76.579	59.496
Personalemkostninger i øvrigt	<u>378.087</u>	<u>315.947</u>
	<u>1.134.987</u>	<u>1.172.433</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>19.935</u>	<u>16.275</u>
	<u>19.935</u>	<u>16.275</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklingsprojekter</u>
Kostpris 1. juli 2015	60.000	5.859.181
Tilgang	0	844.226
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.367.245</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>60.000</u>	<u>5.336.162</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	60.000	3.175.718
Årets afskrivninger	0	898.387
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.367.245</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>60.000</u>	<u>2.706.860</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>2.629.302</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris 1. juli 2015		267.756
Kostpris 30. juni 2016		267.756
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		267.756
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		267.756
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		0

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	-310.184	-337.724
Årets overførte overskud eller underskud	4.568	27.540
	-305.616	-310.184

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2015	121.733	105.458
Udskudt skat af årets resultat	19.935	16.275
	<u>141.668</u>	<u>121.733</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	467.634	423.854
Materielle anlægsaktiver	-5.315	-7.087
Fremført underskud fra tidligere år	-320.651	-295.034
	<u>141.668</u>	<u>121.733</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	120.000	552.500	1.152.500	0
	<u>120.000</u>	<u>552.500</u>	<u>1.152.500</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.144 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Driftsmidler og inventar	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.419 t.kr.
Andre tilgodehavender	37 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. juni 2016 en huslejeforpligtelse på i alt 117 t.kr., svarende til en opsigelsesperiode på 6 måneder.