



# CLICK Taastrup ApS

Algade 27, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 44 72 44

## Årsrapport

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

---

Kim Worch  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for CLICK Taastrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. september 2016

### **Direktion**

Kim Worch  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i CLICK Taastrup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CLICK Taastrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 26. september 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CLICK Taastrup ApS Algade 27 4000 Roskilde
	Telefon: 43 99 60 80
	CVR-nr.: 32 44 72 44
	Stiftet: 8. september 2009
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Kim Worch, direktør
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S
<b>Modervirksomhed</b>	R. Worch Holding ApS, Roskilde, CVR-nr. 73 13 20 10

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i fotofremkaldelse mv. samt salg af foto- og dataudstyr fra forretningen på Taastrup Hovedgade.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -6.873 kr. mod -147.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21.768 kr. mod -672.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende ud fra det nuværende aktivitetsniveau.

Aktiviteten er ophørt i december 2014. Der er endnu ikke taget stilling til selskabets fremtid.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.873</b>	<b>-147</b>
1 Personaleomkostninger	-451	-268
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-46
<b>Driftsresultat</b>	<b>-7.324</b>	<b>-461</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-1
Andre finansielle omkostninger	-19.507	-84
<b>Resultat før skat</b>	<b>-26.831</b>	<b>-546</b>
3 Skat af årets resultat	48.599	-126
<b>Årets resultat</b>	<b>21.768</b>	<b>-672</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-60.569	-1
Overføres til overført resultat	82.337	0
Disponeret fra overført resultat	0	-671
<b>Disponeret i alt</b>	<b>21.768</b>	<b>-672</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>76</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>76</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>76</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	0	1
	Tilgodehavende selskabsskat	49.528	26
	Andre tilgodehavender	<u>29.620</u>	<u>9</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>79.148</u>	<u>36</u>
	Likvide beholdninger	<u>729</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>79.877</u></b>	<b><u>36</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>79.877</u></b>	<b><u>112</u></b>



## Balance 30. april

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	126.000	126
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	61
8 Overført resultat	-1.422.827	-1.505
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.296.827</b>	<b>-1.318</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	56.743	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.179.020	1.198
Anden gæld	130.941	133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.376.704	1.430
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.376.704</b>	<b>1.430</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>79.877</b>	<b>112</b>

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	262
Andre omkostninger til social sikring	0	3
Personalemkostninger i øvrigt	451	3
	<b>451</b>	<b>268</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	46
	<b>0</b>	<b>46</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	929	126
Skat anvendt af moderselskab	-49.528	0
	<b>-48.599</b>	<b>126</b>
	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2015	473.003	519
Afgang i årets løb	-473.003	-46
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>0</b>	<b>473</b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	-473.003	-473
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	473.003	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<b>0</b>	<b>-473</b>

## Noter

---

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj 2015	15.000	15
Afgang i årets løb	-15.000	0
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
Opskrivninger 1. maj 2015	60.569	62
Årets resultat	0	-1
Afgang i årets løb	-60.569	0
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>0</b>	<b>61</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>0</b>	<b>76</b>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj 2015	126.000	126
	<b>126.000</b>	<b>126</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	60.569	62
Årets regulering	-60.569	-1
	<b>0</b>	<b>61</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	-1.505.164	-834
Årets overførte overskud eller underskud	82.337	-671
	<b>-1.422.827</b>	<b>-1.505</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for CLICK Taastrup ApS 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.

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**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CLICK Taastrup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.