



R. Worch Holding ApS

Algade 27, 4000 Roskilde

CVR-nr. 73 13 20 10

Årsrapport

2015/16

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

Kim Worch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for R. Worch Holding ApS.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. september 2016

Direktion

Kim Worch
direktør

Bestyrelse

Kim Worch

Pia Dorte Worch

Nikolaj Worch

Kristine Worch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i R. Worch Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R. Worch Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Roskilde, den 29. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

R. Worch Holding ApS
Algade 27
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 40 42

Telefax: 46 32 06 33

CVR-nr.: 73 13 20 10

Stiftet: 22. december 1982

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Bestyrelse

Kim Worch
Pia Dorte Worch
Nikolaj Worch
Kristine Worch

Direktion

Kim Worch, direktør

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Dattervirksomheder

CLICK Roskilde ApS, Roskilde
CLICK Taastrup ApS, Taastrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendom. Desuden ejer selskabet 50,4 % af anparterne i datterselskabet CLICK Roskilde ApS og 100 % af anparterne i CLICK Taastrup ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 566 t.kr. mod 567 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 126 t.kr. mod -366 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af negativt resultat i tilknyttede virksomheder. Aktiviteten i CLICK Taastrup ApS, er stoppet i december 2014. Der er endnu ikke taget stilling til selskabet 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.
Bruttofortjeneste	565.712	567
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.204	-81
Driftsresultat	484.508	486
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-69.262	-619
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.238	35
Andre finansielle omkostninger	-247.131	-187
Resultat før skat	204.353	-285
4 Skat af årets resultat	-78.796	-81
Årets resultat	125.557	-366
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	125.557	0
Disponeret fra overført resultat	0	-366
Disponeret i alt	125.557	-366

Balance 30. april

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	8.600.000	8.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.600.000</u>	<u>8.600</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.600.000</u>	<u>8.600</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.146	0
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	0	2
	Tilgodehavender i alt	<u>1.146</u>	<u>2</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.146</u>	<u>2</u>
	Aktiver i alt	<u>8.601.146</u>	<u>8.602</u>

Balance 30. april

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	200.000	200
9 Øvrige lovpligtige reserver	4.695.764	4.633
10 Overført resultat	-2.003.493	-2.129
Egenkapital i alt	2.892.271	2.704
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.555.943	1.535
11 Andre hensatte forpligtelser	143.388	336
Hensatte forpligtelser i alt	1.699.331	1.871
Gældsforpligtelser		
12 Gæld til realkreditinstitutter	2.439.468	2.426
13 Gæld til pengeinstitutter	521.732	571
Deposita	156.725	156
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.117.925	3.153
Kortfristet del af langfristet gæld	152.000	240
Gæld til pengeinstitutter	257.533	259
Selskabsskat	173.860	207
Anden gæld	308.226	168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	891.619	874
Gældsforpligtelser i alt	4.009.544	4.027
Passiver i alt	8.601.146	8.602
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	81.204	81
	81.204	81
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
CLICK Roskilde ApS	-127.841	-552
CLICK Taastrup ApS	21.768	-672
Tilbageførsel underskud tidligere år	36.811	605
	-69.262	-619
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Rente indtægter fra tilknyttet virksomheder	36.238	35
	36.238	35
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	75.724	98
Årets regulering af udskudt skat	3.072	-17
	78.796	81

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2015	4.151.085	4.151
Kostpris 30. april 2016	4.151.085	4.151
Opskrivninger 1. maj 2015	5.942.224	5.861
Årets opskrivning	81.204	81
Opskrivninger 30. april 2016	6.023.428	5.942
Afskrivninger 1. maj 2015	-1.493.309	-1.412
Årets afskrivninger	-81.204	-81
Afskrivninger 30. april 2016	-1.574.513	-1.493
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	8.600.000	8.600

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. maj 2015	2.504.802	2.505		
Regulering anskaffelsessum tidligere år	32.698	0		
Kostpris 30. april 2016	2.537.500	2.505		
Opskrivninger 1. maj 2015	-4.310.959	-3.692		
Korrektion af tidligere opskrivning	-32.698	0		
Andel af årets resultat	-106.073	-1.224		
Andre kapitalbevægelser	36.811	605		
Nedskrivninger 30. april 2016	-4.412.919	-4.311		
Modregnet i tilgodehavender	1.732.031	1.470		
Overført til hensatte forpligtelser	143.388	336		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.875.419	1.806		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0	0		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-	
	kr.	kr.	mæssig værdi	
	kr.	kr.	hos R. Worch	
			 Holding ApS	
	kr.	kr.	kr.	
CLICK Roskilde ApS, Roskilde	50,4 %	-2.510.205	-253.653	0
CLICK Taastrup ApS, Taastrup	100 %	-1.296.827	21.768	0
		-3.807.032	-231.885	0
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavende hos CLICK Roskilde ApS		1.077.309		0
Tilgodehavende hos CLICK Taastrup ApS		654.722		0
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-1.732.031		0
		0		0
		30/4 2016 kr.		30/4 2015 t.kr.
8. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. maj 2015		200.000		200

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
9. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver 1. maj 2015	4.632.425	4.572
Årets opskrivning	<u>63.339</u>	<u>61</u>
	<u>4.695.764</u>	<u>4.633</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	-2.129.050	-1.763
Årets overførte overskud eller underskud	<u>125.557</u>	<u>-366</u>
	<u>-2.003.493</u>	<u>-2.129</u>
11. Andre hensatte forpligtelser		
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>143.388</u>	<u>336</u>
	<u>143.388</u>	<u>336</u>
12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til Nykredit	2.546.468	2.626
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-107.000</u>	<u>-200</u>
	<u>2.439.468</u>	<u>2.426</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.895.000</u>	<u>1.625</u>
13. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter	566.732	611
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-45.000</u>	<u>-40</u>
	<u>521.732</u>	<u>571</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>339.000</u>	<u>383</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.569 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 8.600 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på nom. 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Endvidere er der lyst pant i relation til ejerforening nom. 84 t.kr.

Selskabet kautionerer for bankengagementet for CLICK Roskilde ApS, pr. 30. april 2016 andragende -1.577 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har et tilgodehavende i form af en mellemregning med datterselskabet CLICK Roskilde ApS på 1.077 t.kr. I årsrapporten er mellemregningen nedskrevet til 0 t.kr. grundet datterselskabets negative egenkapital. Der er indgået en tilbagetrædelseserklæring, således at selskabet træder tilbage for de øvrige kreditorer i CLICK Roskilde ApS.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R. Worch Holding 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikringer og administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af efterfølgende akkumulerede ned- og afskrivninger. Opskrivningen med fradrag af udskudt skat bindes direkte på egenkapitalen under reserver for opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for bygninger er den opskrevne værdi opgjort på tidspunktet for opskrivningen. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 R. Worch Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrører de tilknyttede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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