

R. Worch Holding ApS

Algade 27
4000 Roskilde
CVR-nr. 73 13 20 10

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Kim Worch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for R. Worch Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. november 2020

Direktion

Kim Worch

Bestyrelse

Kim Worch

Pia Dorte Worch

Nikolaj Worch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i R. Worch Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for R. Worch Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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 17. november 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34455

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 Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020 Stiftet: 22. december 1982 Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Kim Worch Pia Dorte Worch Nikolaj Worch
Direktion	Kim Worch
Tilknyttede virksomheder	Click Taastrup ApS, CVR-nr. 32 44 72 44 Click Roskilde ApS, CVR-nr. 82 09 86 15
Revisor	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i lighed med tidligere år udlejning af ejendom. Desuden ejer selskabet 50,4% af anparterne i datterselskabet Click Roskilde ApS og 100% af anparterne i Click Taastrup ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 338.951, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.747.437.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R. Worch Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, herunder ejendomsskatter, forsikringer og administration.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Opgørelsen af dagsværdien foretages af selskabets ledelse. Investeringsejendommen måles på baggrund af en afkastbaseret markedsværdi.

Den anvendte afkastprocent udgør 6,5%.

Urealiserede værdireguleringer (nettogevinst) på investeringsejendommen bindes ikke særskilt på egenkapitalen.

Den med reguleringen forbundne udskudte skatteforpligtelse er indregnet under hensatte forpligtelser under passiver.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for R. Worch Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

R. Worch Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og realkreditgæld er 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		614.211	593.330
Værdireguleringer af investeringsaktiver	1	98.056	600.000
Resultat før finansielle poster		712.267	1.193.330
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-128.299	86.789
Finansielle indtægter		47.616	69.644
Finansielle omkostninger		-159.575	-154.333
Resultat før skat		472.009	1.195.430
Skat af årets resultat	2	-133.058	-243.926
Årets resultat		338.951	951.504
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-66.103	14.122
Overført resultat		405.054	937.382
		338.951	951.504

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	3	9.475.000	9.200.000
Materielle anlægsaktiver		9.475.000	9.200.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	66.103
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		261.615	261.735
Finansielle anlægsaktiver		261.615	327.838
Anlægsaktiver i alt		9.736.615	9.527.838
Andre tilgodehavender		10.423	20.243
Tilgodehavender		10.423	20.243
Omsætningsaktiver i alt		10.423	20.243
Aktiver i alt		9.747.038	9.548.081

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	66.103
Overført resultat		<u>4.547.437</u>	<u>4.142.383</u>
Egenkapital	5	<u>4.747.437</u>	<u>4.408.486</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>1.697.793</u>	<u>1.676.221</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.697.793</u>	<u>1.676.221</u>
Banker		451.049	366.281
Gæld til realkreditinstitutter		1.989.383	2.105.694
Deposita		<u>157.420</u>	<u>159.475</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.597.852</u>	<u>2.631.450</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	170.000	168.000
Banker		264.490	379.342
Selskabsskat		223.395	190.642
Anden gæld		<u>46.071</u>	<u>93.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>703.956</u>	<u>831.924</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.301.808</u>	<u>3.463.374</u>
Passiver i alt		<u>9.747.038</u>	<u>9.548.081</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme som følge af driftsforbedringer	<u>98.056</u>	<u>600.000</u>
Værdiregulering investeringsejendomme	<u>98.056</u>	<u>600.000</u>
	<u>98.056</u>	<u>600.000</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	21.572	132.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	17	0
Sambeskatningsbidrag	<u>111.469</u>	<u>111.926</u>
	<u>133.058</u>	<u>243.926</u>

Noter

3 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. maj 2019	4.151.085
Tilgang i årets løb	<u>176.944</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>4.328.029</u>
Værdireguleringer 1. maj 2019	5.048.915
Årets værdireguleringer	<u>98.056</u>
Værdireguleringer 30. april 2020	<u>5.146.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u><u>9.475.000</u></u>

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2019	<u>2.537.500</u>	<u>2.537.500</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>2.537.500</u>	<u>2.537.500</u>
Værdireguleringer 1. maj 2019	-3.000.075	-3.086.864
Årets resultat	-128.299	86.789
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>590.874</u>	<u>528.678</u>
Værdireguleringer 30. april 2020	<u>-2.537.500</u>	<u>-2.471.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>66.103</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Click Roskilde ApS	Roskilde	50%	-1.616.070	-241.948
Click Taastrup ApS	Taastrup	100%	-1.190.400	<u>6.357</u>
			<u>-2.806.470</u>	<u>-235.591</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	200.000	66.103	4.142.383	4.408.486
Årets resultat	0	-66.103	405.054	338.951
Egenkapital 30. april 2020	200.000	0	4.547.437	4.747.437

6 Hensættelse til udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2019	1.676.221	1.544.221
Hensat i år	21.572	132.000
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2020	1.697.793	1.676.221
Materielle anlægsaktiver	1.697.793	1.676.221
	1.697.793	1.676.221

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2019	Gæld 30. april 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	421.281	506.049	55.000	230.000
Gæld til realkreditinstitutter	2.218.694	2.104.383	115.000	1.525.000
Deposita	159.475	157.420	0	0
	2.799.450	2.767.852	170.000	1.755.000

Noter

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Ejendommen har en afkastprocent på 6,50%.

Der er ingen tomme lejemål.

En nedsættelse af den anvendte afkastprocent på 0,50%-point ville have medført en stigning på t.kr. 790 i ejendommens værdiansættelse.

9 Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til Click Roskilde ApS, og selskabet træder således tilbage i forhold til øvrige kreditorer i Click Roskilde ApS.

Selskabet har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 1.500 for pengeinstituts mellemværende med Click Roskilde ApS. Bankgælden udgør pr. 30. april 2020 i alt t.kr. 1.478.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.610, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2020 udgør t.kr. 9.475.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.500 til sikkerhed for bankgæld i datterselskab. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Endvidere er der lyst pant i relation til ejerforening nom. t.kr. 84.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nikolaj Bach Worch

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-210725610600

IP: 80.160.xxx.xxx

2020-12-16 11:59:23Z

NEM ID 

Pia Dorte Worch

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-764912772076

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-18 14:05:57Z

NEM ID 

Kim Worch

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-18 17:31:12Z

NEM ID 

Kim Worch

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-18 17:31:12Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-12-18 18:07:19Z

NEM ID 

Kim Worch

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-21 08:05:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HDXYE-JDXLA-AITON-NSB5G-EXEYS-QGEMI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>