

R. Worch Holding ApS

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

Årsrapport for 2021/22
(40. regnskabsår)

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

Kim Worch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 24. oktober 2022

Direktion

Kim Worch

Bestyrelse

Kim Worch

Pia Dorte Worch

Nikolaj Worch

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapital ejeren i R. Worch Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for R. Worch Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 530.868, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 5.718.423.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R. Worch Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme 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.

Investeringssejendomme 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.

Finansielle anlægsaktiver

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 administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		679.085	625.334
Værdireguleringer af investeringsaktiver	1	300.000	125.000
Resultat før finansielle poster		979.085	750.334
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-131.985	-37.713
Finansielle omkostninger		-129.483	-137.583
Resultat før skat		717.617	575.038
Skat af årets resultat	2	-186.749	-134.920
Årets resultat		530.868	440.118
Overført resultat		530.868	440.118
		530.868	440.118

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	3	<u>9.900.000</u>	<u>9.600.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>9.900.000</u>	<u>9.600.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>512.888</u>	<u>401.439</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>512.888</u>	<u>401.439</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.412.888</u>	<u>10.001.439</u>
Andre tilgodehavender		<u>21.476</u>	<u>3.533</u>
Tilgodehavender		<u>21.476</u>	<u>3.533</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.476</u>	<u>3.533</u>
Aktiver i alt		<u>10.434.364</u>	<u>10.004.972</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.518.423	4.987.555
Egenkapital		<u>5.718.423</u>	<u>5.187.555</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	1.791.293	1.725.293
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.791.293</u>	<u>1.725.293</u>
Banker		173.918	327.319
Gæld til realkreditinstitutter		1.747.872	1.867.463
Deposita		160.897	158.135
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.082.687</u>	<u>2.352.917</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	240.000	210.000
Banker		325.103	262.471
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.700	12.700
Skyldigt sambeskatningsbidrag		120.749	107.420
Anden gæld		143.409	146.616
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>841.961</u>	<u>739.207</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.924.648</u>	<u>3.092.124</u>
Passiver i alt		<u>10.434.364</u>	<u>10.004.972</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	200.000	4.987.555	5.187.555
Årets resultat	0	530.868	530.868
Egenkapital 30. april 2022	200.000	5.518.423	5.718.423

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme som følge af driftsforbedringer	<u>300.000</u>	<u>125.000</u>
Værdiregulering investeringsejendomme	<u>300.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>125.000</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	66.000	27.500
Sambeskatningsbidrag	<u>120.749</u>	<u>107.420</u>
	<u>186.749</u>	<u>134.920</u>
3 Aktiver der måles til dagsværdi		<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. maj 2021		<u>4.328.029</u>
Kostpris 30. april 2022		<u>4.328.029</u>
Værdireguleringer 1. maj 2021		5.271.971
Årets værdireguleringer		<u>300.000</u>
Værdireguleringer 30. april 2022		<u>5.571.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022		<u>9.900.000</u>

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2021	2.537.500	2.537.500
Kostpris 30. april 2022	2.537.500	2.537.500
Værdireguleringer 1. maj 2021	-2.537.500	-3.128.374
Årets resultat	-131.985	-37.713
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	131.985	628.587
Værdireguleringer 30. april 2022	-2.537.500	-2.537.500
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Click Roskilde ApS	Roskilde	50%	-2.015.454	-272.486
Click Taastrup ApS	Roskilde	100%	-1.158.808	5.348
			-3.174.262	-267.138

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2021	1.725.293	1.697.793
Hensat i år	66.000	27.500
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2022	1.791.293	1.725.293

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	1.791.293	1.725.293
	1.791.293	1.725.293

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2021	Gæld 30. april 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	417.319	293.918	120.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.987.463	1.867.872	120.000	1.284.000
Deposita	158.135	160.897	0	0
	<u>2.562.917</u>	<u>2.322.687</u>	<u>240.000</u>	<u>1.284.000</u>

7 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. 826 i ejendommens værdiansættelse.

8 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 2022 i alt t.kr. 1.384.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Click Roskilde ApS og til Click Taastrup ApS.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.884, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2022 udgør t.kr. 9.900.

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Kim Worch

Direktør

Serienummer: eae67216-da14-4d6d-b688-7b9e3618c327

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-10-26 09:27:31 UTC



Kim Worch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: eae67216-da14-4d6d-b688-7b9e3618c327

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-10-26 09:27:31 UTC



Pia Dorte Worch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-764912772076

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-10-26 17:09:48 UTC



Nikolaj Bach Worch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-210725610600

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-10-28 16:51:24 UTC



Michael Plæhn

Godkendt revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-10-28 17:59:06 UTC



Kim Worch

Dirigent

Serienummer: eae67216-da14-4d6d-b688-7b9e3618c327

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-10-29 06:48:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1FSOM-KB18E-GJ3HK-A6PL8-GDBWZ-QZ5UF

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>