



CLICK Roskilde ApS

Algade 27, 4000 Roskilde

CVR-nr. 82 09 86 15

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018

Kim Worch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for CLICK Roskilde 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. september 2018

Direktion

Kim Worch
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i CLICK Roskilde ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CLICK Roskilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. september 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor
mne35452

Selskabsoplysninger

Selskabet	CLICK Roskilde ApS Algade 27 4000 Roskilde Telefon: 46 35 40 42 Telefax: 46 32 06 33 Hjemmeside: www.reidl.click.dk E-mail: reidl@click.dk CVR-nr.: 82 09 86 15 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Kim Worch, direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Nordea Bank Danmark A/S Danske Bank A/S
Modervirksomhed	R. Worch Holding ApS, Roskilde, CVR-nr. 73 13 20 10, 50,4 %

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i fotofremkaldelse mv. samt salg af foto- og dataudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.089.818 kr. mod 1.042.532 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -272.100 kr. mod -59.786 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Moderselskabet har underskrevet tilbagetrædelseserklæring, således at moderselskabet træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste	1.089.818	1.042.532
1 Personaleomkostninger	-868.872	-836.808
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-1.455
Driftsresultat	220.946	204.269
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-56.813	-42.425
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	5.133
Andre finansielle indtægter	3.927	0
2 Andre finansielle omkostninger	-156.855	-223.592
Resultat før skat	11.205	-56.615
Skat af årets resultat	-283.305	-3.171
Årets resultat	-272.100	-59.786
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-63.269	5.133
Disponeret fra overført resultat	-208.831	-64.919
Disponeret i alt	-272.100	-59.786

Balance 30. april

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i associeret virksomhed	177.046	240.315
Deposita	72.800	72.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>249.846</u>	<u>313.115</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>249.846</u>	<u>313.115</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	570.946	467.163
Varebeholdninger i alt	<u>570.946</u>	<u>467.163</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.329	12.242
Udskudte skatteaktiver	87.646	370.951
Tilgodehavende selskabsskat	0	71.875
Andre tilgodehavender	18.816	6.660
Tilgodehavender i alt	<u>140.791</u>	<u>461.728</u>
Likvide beholdninger	<u>68.699</u>	<u>68.697</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>780.436</u>	<u>997.588</u>
Aktiver i alt	<u>1.030.282</u>	<u>1.310.703</u>

Balance 30. april

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	126.000	126.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	162.046	225.315
5 Overført resultat	-1.690.189	-2.921.306
Egenkapital i alt	-1.402.143	-2.569.991
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	279.741	321.921
Langfristede gældsforpligtelser i alt	279.741	321.921
Kortfristet del af langfristet gæld	35.000	30.000
Gæld til pengeinstitutter	1.106.699	1.099.059
Modtagne forudbetalinger fra kunder	357.732	346.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.275	319.634
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.268.805
Anden gæld	328.978	495.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.152.684	3.558.773
Gældsforpligtelser i alt	2.432.425	3.880.694
Passiver i alt	1.030.282	1.310.703
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	863.408	833.626
Personaleomkostninger i øvrigt	5.464	3.182
	868.872	836.808
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
 2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	48.464
Andre finansielle omkostninger	156.855	175.128
	156.855	223.592
	30/4 2018 kr.	30/4 2017 kr.
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	126.000	126.000
	126.000	126.000
 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	225.315	220.182
Årets regulering	-63.269	5.133
	162.046	225.315
 5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.921.306	-2.856.387
Koncerntilskud	1.439.948	0
Årets overførte overskud eller underskud	-208.831	-64.919
	-1.690.189	-2.921.306

Noter

	30/4 2018 kr.	30/4 2017 kr.
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	314.741	351.921
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-35.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u>279.741</u>	<u>321.921</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 30. april 2018 stillet sikkerhed over for leverandør ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2018 udgør 25 t.kr. Indeståendet indgår under likvide beholdninger.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 68 t.kr. Leasing kontrakterne har en samlet restleasingydelse på 74 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med R. Worch Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLICK Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed vedrører selskabets investering i JYFO. Kapitalandelen indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens dagsværdi.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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 og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 Roskilde ApS forholdsmæssigt 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.