



# CLICK Roskilde ApS

Algade 27, 4000 Roskilde

CVR-nr. 82 09 86 15

## Årsrapport

2015/16

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	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 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 29. september 2016

### **Direktion**

Kim Worch  
direktør

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

---

### **Til anpartshaverne i CLICK Roskilde ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CLICK Roskilde 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 29. september 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

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

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

Årets bruttofortjeneste udgør 763 t.kr. mod 566 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -254 t.kr. mod -1.095 t.kr. sidste år.

Årets resultat er forbedret væsentligt, men anses af ledelsen fortsat som værende mindre tilfredsstillende.

Implementering af nye koncepter er fortsat ikke afsluttet, ligesom omkostningstilpasningen først får fuld virkning for det efterfølgende regnskabsår. Det ordinære driftsresultat er forbedret i forhold til sidste år. Det forventes at kunne fastholde fremgangen i de kommende år.

Efter fuld implementering af de nye koncepter og aktiviteter mv. forventes det, at selskabet kan generere positive resultater, hvorved selskabskapitalen kan reetableres ved driftsmæssige overskud.

Moderselskabet har indgået en tilbagetrædelseserklæring, således at moderselskabet træder tilbage for de øvrige kreditorer.

### **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>Bruttofortjeneste</b>	<b>763.412</b>	<b>566</b>
1 Personaleomkostninger	-824.143	-922
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.910	-48
<b>Driftsresultat</b>	<b>-63.641</b>	<b>-404</b>
Hensættelse til tab tilknyttet virksomhed	-38.883	-485
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	6.416	-6
Andre finansielle indtægter	1.619	0
3 Andre finansielle omkostninger	-219.624	-232
<b>Resultat før skat</b>	<b>-314.113</b>	<b>-1.127</b>
4 Skat af årets resultat	60.460	32
<b>Årets resultat</b>	<b>-253.653</b>	<b>-1.095</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.416	6
Disponeret fra overført resultat	-260.069	-1.101
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-253.653</b>	<b>-1.095</b>

## Balance 30. april

---

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.455	4
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.455</u>	<u>4</u>
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	235.182	228
Andre tilgodehavender	<u>72.800</u>	<u>73</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>307.982</u>	<u>301</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>309.437</u></b>	<b><u>305</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>417.756</u>	<u>551</u>
Varebeholdninger i alt	<u>417.756</u>	<u>551</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.507	39
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudte skatteaktiver	445.997	435
Tilgodehavende selskabsskat	48.608	83
Andre tilgodehavender	8.590	14
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>3</u>
Tilgodehavender i alt	<u>526.702</u>	<u>574</u>
Likvide beholdninger	<u>58.148</u>	<u>38</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.002.606</u></b>	<b><u>1.163</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.312.043</u></b>	<b><u>1.468</u></b>



## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Anpartskapital	126.000	126
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	220.182	225
10 Overført resultat	-2.856.387	-2.519
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.510.205</b>	<b>-2.168</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
11 Gæld til pengeinstitutter	346.471	374
Langfristede gældsforpligtelser i alt	346.471	374
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	32
Gæld til pengeinstitutter	1.202.466	1.176
Modtagne forudbetalinger fra kunder	338.661	316
Leverandører af varer og tjenesteydelser	453.894	655
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.077.309	668
Anden gæld	373.447	415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.475.777	3.262
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.822.248</b>	<b>3.636</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.312.043</b>	<b>1.468</b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	819.881	914
Personaleomkostninger i øvrigt	4.262	8
	<b>824.143</b>	<b>922</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	2.910	33
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	0	15
	<b>2.910</b>	<b>48</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	38.066	35
Andre renteomkostninger	181.558	197
	<b>219.624</b>	<b>232</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-11.852	99
Skat anvendt af moderselskab	-48.608	-131
	<b>-60.460</b>	<b>-32</b>

## Noter

---

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2015	300.323	692
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-392</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b><u>300.323</u></b>	<b><u>300</u></b>
Afskrivninger 1. maj 2015	-295.958	-580
Årets af-/nedskrivninger	-2.910	-33
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>317</u>
<b>Afskrivninger 30. april 2016</b>	<b><u>-298.868</u></b>	<b><u>-296</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u>1.455</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>6. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. maj 2015	<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>15</u></b>
Opskrivninger 1. maj 2015	213.766	219
Årets nettoregulering	<u>6.416</u>	<u>-6</u>
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b><u>220.182</u></b>	<b><u>213</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u>235.182</u></b>	<b><u>228</u></b>
<b>7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	524.298	485
Nedskrivning på tilgodeh. tilknyttede virksomheder	<u>-524.298</u>	<u>-485</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
<b>8. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj 2015	126.000	126
	<b>126.000</b>	<b>126</b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Kapitalen er i 2012 udvidet med nom. 1.000 kr. til i alt 1.950.000 kr. ved gældskonvertering.

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	224.932	219
Årets regulering	6.416	6
Regulering til tidligere år	-11.166	0
	<b>220.182</b>	<b>225</b>

<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	-2.530.298	-1.418
Årets overførte overskud eller underskud	-260.069	-1.101
Regulering til tidligere år	-66.020	0
	<b>-2.856.387</b>	<b>-2.519</b>

<b>11. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter	376.471	406
	376.471	406
Heraf forfalder inden for 1 år	-30.000	-32
	<b>346.471</b>	<b>374</b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 30. april 2016 stillet sikkerhed over for leverandør ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2016 udgør 25 t.kr.

### 13. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabets moderselskab har indgået en tilbagetrædelseserklæring i forhold til mellemregningen med datterselskabet CLICK Roskilde ApS. Moderselskabet træder således tilbage i relation til datterselskabets øvrige kreditorer.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 85 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for CLICK Roskilde 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 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 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 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**

---

### **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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.