



CLICK Roskilde ApS

Algade 27, 4000 Roskilde

CVR-nr. 82 09 86 15

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2017

Kim Worch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 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 2017

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 2016 - 30. april 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. september 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

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 1.042.532 kr. mod 763.412 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -59.786 kr. mod -253.653 kr. sidste år.

Resultatet er forbedret i forhold til sidste år. Ledelsen anser dog stadig årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	1.042.532	763.412
1 Personaleomkostninger	-836.808	-824.143
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.455	-2.910
Driftsresultat	204.269	-63.641
Hensættelse til tab tilknyttet virksomhed	-42.425	-38.883
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	5.133	6.416
Andre finansielle indtægter	0	1.619
2 Andre finansielle omkostninger	-223.592	-219.624
Resultat før skat	-56.615	-314.113
Skat af årets resultat	-3.171	60.460
Årets resultat	-59.786	-253.653
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.133	6.416
Disponeret fra overført resultat	-64.919	-260.069
Disponeret i alt	-59.786	-253.653

Balance 30. april

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.455
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.455</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	240.315	235.182
Deposita	<u>72.800</u>	<u>72.800</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>313.115</u>	<u>307.982</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>313.115</u>	<u>309.437</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	467.163	417.756
Varebeholdninger i alt	<u>467.163</u>	<u>417.756</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.242	23.507
Udskudte skatteaktiver	370.951	445.997
Tilgodehavende selskabsskat	71.875	48.608
Andre tilgodehavender	<u>6.660</u>	<u>8.590</u>
Tilgodehavender i alt	<u>461.728</u>	<u>526.702</u>
Likvide beholdninger	<u>68.697</u>	<u>58.148</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>997.588</u>	<u>1.002.606</u>
Aktiver i alt	<u>1.310.703</u>	<u>1.312.043</u>

Balance 30. april

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	126.000	126.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	225.315	220.182
5 Overført resultat	-2.921.306	-2.856.387
Egenkapital i alt	-2.569.991	-2.510.205
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	321.921	346.471
Langfristede gældsforpligtelser i alt	321.921	346.471
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	30.000
Gæld til pengeinstitutter	1.099.059	1.202.466
Modtagne forudbetalinger fra kunder	346.026	338.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.634	453.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.268.805	1.077.309
Anden gæld	495.249	373.447
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.558.773	3.475.777
Gældsforpligtelser i alt	3.880.694	3.822.248
Passiver i alt	1.310.703	1.312.043
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	833.626	819.881
Personalemkostninger i øvrigt	3.182	4.262
	<u>836.808</u>	<u>824.143</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	48.464	38.066
Andre finansielle omkostninger	175.128	181.558
	<u>223.592</u>	<u>219.624</u>
	30/4 2017 kr.	30/4 2016 kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	220.182	224.932
Årets regulering	5.133	6.416
Regulering til tidligere år	0	-11.166
	<u>225.315</u>	<u>220.182</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.856.387	-2.530.298
Årets overførte overskud eller underskud	-64.919	-260.069
Regulering til tidligere år	0	-66.020
	<u>-2.921.306</u>	<u>-2.856.387</u>

Noter

	30/4 2017 kr.	30/4 2016 kr.
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	351.921	376.471
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u>321.921</u>	<u>346.471</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>167.000</u>	<u>193.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 30. april 2017 stillet sikkerhed over for leverandør ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2017 udgør 25 t.kr. Indeståendet indgår under likvide beholdninger.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

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

Eventualforpligtelser

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 65 t.kr. Leasing kontrakterne har en samlet restleasingydelse på 142 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.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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