

**Click Roskilde ApS**

Algade 27

4000 Roskilde

CVR-nr. 82 09 86 15

**Årsrapport for 2018/19**

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

---

Kim Worch  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Click Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 4. oktober 2019

### Direktion

Kim Worch

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Click Roskilde ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Click Roskilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 Etiske 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 4. oktober 2019

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

Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34455

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Click Roskilde ApS  
 Algade 27  
 4000 Roskilde

Telefon: 46 35 40 42

Telefax: 46 32 06 33

CVR-nr.: 82 09 86 15

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Stiftet: 30. juni 1977

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Kim Worch

### Moderselskab

R. Worch Holding ApS, Roskilde, CVR-nr. 73 13 20 10

### Revisor

Trekroner Revision A/S  
 Statsautoriserede Revisorer  
 Universitetsparken 2  
 4000 Roskilde

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i lighed med tidligere år at lave fotofremkaldelser mv. samt salg af foto- og dataudstyr.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 28.019, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.374.122.

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

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Click Roskilde ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til hjælpematerialer og færdigvarer

Omkostninger til hjælpematerialer og færdigvarer indeholder det forbrug af hjælpematerialer og færdigvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed 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 Click Roskilde ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.007.828</b>	<b>1.089.819</b>
Personaleomkostninger	1	-898.473	-868.873
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>109.355</b>	<b>220.946</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-62.689	-56.813
Finansielle indtægter		32.682	3.927
Finansielle omkostninger	2	-148.905	-156.855
<b>Resultat før skat</b>		<b>-69.557</b>	<b>11.205</b>
Skat af årets resultat	3	97.576	-283.305
<b>Årets resultat</b>		<b>28.019</b>	<b>-272.100</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-88.522	-63.269
Overført resultat		116.541	-208.831
		<b>28.019</b>	<b>-272.100</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender i associerede virksomheder		148.188	177.046
Deposita		72.800	72.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>220.988</b>	<b>249.846</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>220.988</b>	<b>249.846</b>
Færdigvarer og handelsvarer		504.048	570.947
<b>Varebeholdninger</b>		<b>504.048</b>	<b>570.947</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.524	34.329
Andre tilgodehavender		60.685	20.316
Udskudt skatteaktiv	6	0	87.646
Selskabsskat		118.632	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>206.841</b>	<b>142.291</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>77.198</b>	<b>67.199</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>788.087</b>	<b>780.437</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.009.075</b>	<b>1.030.283</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		73.524	162.046
Overført resultat		<u>-1.573.646</u>	<u>-1.690.188</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>-1.374.122</u></b>	<b><u>-1.402.142</u></b>
Banker		<u>239.791</u>	<u>279.741</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>239.791</u></b>	<b><u>279.741</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	40.000	35.000
Banker		1.178.372	1.106.699
Modtagne forudbetalinger fra kunder		435.397	357.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	324.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		226.758	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.917	171.593
Anden gæld		<u>177.962</u>	<u>157.385</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.143.406</u></b>	<b><u>2.152.684</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.383.197</u></b>	<b><u>2.432.425</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.009.075</u></b>	<b><u>1.030.283</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

Lønninger	876.014	845.721
Andre omkostninger til social sikring	16.235	17.688
Andre personaleomkostninger	6.224	5.464
	<u>898.473</u>	<u>868.873</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

### 2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>148.905</u>	<u>156.855</u>
	<u>148.905</u>	<u>156.855</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	87.646	283.305
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-115.414	0
Sambeskatningsbidrag	-69.808	0
	<u>-97.576</u>	<u>283.305</u>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>300.323</u>
Kostpris 1. maj 2018	<u>300.323</u>
Kostpris 30. april 2019	<u>300.323</u>
Opskrivninger 1. maj 2018	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2019	<u>0</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	<u>300.323</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>300.323</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	126.000	162.046	-1.690.187	-1.402.141
Årets resultat	0	-88.522	116.541	28.019
<b>Egenkapital 30. april 2019</b>	<b>126.000</b>	<b>73.524</b>	<b>-1.573.646</b>	<b>-1.374.122</b>



## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. maj 2018	87.646	370.951
Udskudt skatteaktiv, regulering	-27.846	-283.305
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. april 2019</b>	<b>59.800</b>	<b>87.646</b>
Skattemæssigt underskud	-400.904	-587.646
Overført til udskudt skatteaktiv	400.904	87.646
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	400.904	587.646
Nedskrivning til vurderet værdi	-400.904	-500.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>87.646</b>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2018	Gæld 30. april 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	314.741	279.791	40.000	30.000
	<b>314.741</b>	<b>279.791</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>

## 8 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter.

## Noter

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er der pr. 30. april 2019 stillet sikkerhed ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2019 udgør t.kr. 25. Indeståendet indgår under likvide beholdninger.

# 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: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 95.174.xxx.xxx

2019-10-04 15:46:57Z

NEM ID 

## Michael Plæhn

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-10-04 18:11:05Z

NEM ID 

## Kim Worch

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 185.212.xxx.xxx

2019-10-05 07:18:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SEZOP-6VQMI-ZI3L5-6U4N1-BJCE-G503H

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](mailto: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>