

Click Roskilde ApS

Algade 27
4000 Roskilde
CVR-nr. 82 09 86 15

Årsrapport for 2019/20
(43. regnskabsår)

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

Kim Worch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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 17. november 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 17. november 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte 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 2019 - 30. april 2020

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
 Godkendte 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 2019/20 udviser et underskud på kr. 241.948, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.616.070.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved støtte fra moderselskabet, R. Worch Holding ApS.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Click Roskilde ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 handelsvarer 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 handelsvarer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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

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 netprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		619.253	1.007.828
Personaleomkostninger	1	<u>-818.893</u>	<u>-898.473</u>
Resultat før finansielle poster		-199.640	109.355
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-7.100	-62.689
Finansielle indtægter		0	32.682
Finansielle omkostninger		<u>-133.104</u>	<u>-148.905</u>
Resultat før skat		-339.844	-69.557
Skat af årets resultat	2	<u>97.896</u>	<u>97.576</u>
Årets resultat		<u>-241.948</u>	<u>28.019</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-73.524	-88.522
Overført resultat		<u>-168.424</u>	<u>116.541</u>
		<u>-241.948</u>	<u>28.019</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		72.800	72.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>72.800</u>	<u>72.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>72.800</u>	<u>72.800</u>
Færdigvarer og handelsvarer		431.568	504.048
Varebeholdninger		<u>431.568</u>	<u>504.048</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.181	27.524
Andre tilgodehavender		148.188	208.873
Selskabsskat		167.704	118.632
Tilgodehavender		<u>331.073</u>	<u>355.029</u>
Likvide beholdninger		<u>65.176</u>	<u>77.198</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>827.817</u>	<u>936.275</u>
Aktiver i alt		<u><u>900.617</u></u>	<u><u>1.009.075</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	73.524
Overført resultat		<u>-1.742.070</u>	<u>-1.573.646</u>
Egenkapital	3	<u>-1.616.070</u>	<u>-1.374.122</u>
Banker		221.921	239.791
Indefrosne feriepenge		<u>20.108</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>242.029</u>	<u>239.791</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	30.000	40.000
Banker		1.225.612	1.178.372
Modtagne forudbetalinger fra kunder		439.503	435.397
Gæld til tilknyttede virksomheder		318.743	226.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.843	84.917
Anden gæld		<u>255.957</u>	<u>177.962</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.274.658</u>	<u>2.143.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.516.687</u>	<u>2.383.197</u>
Passiver i alt		<u>900.617</u>	<u>1.009.075</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019/20	2018/19		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	797.154	876.014		
Andre omkostninger til social sikring	17.920	16.235		
Andre personaleomkostninger	3.819	6.224		
	818.893	898.473		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3		
2 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	0	87.646		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-72	-115.414		
Sambeskatningsbidrag	-97.824	-69.808		
	-97.896	-97.576		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Reserve for		
	kapital	nettoopskriv-		
		ning efter den		
		indre værdis		
		metode		
	Overført			
	resultat			
	I alt			
Egenkapital 1. maj 2019	126.000	73.524	-1.573.646	-1.374.122
Årets resultat	0	-73.524	-168.424	-241.948
Egenkapital 30. april 2020	126.000	0	-1.742.070	-1.616.070

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2019	0	87.646
Udskudt skatteaktiv, regulering	0	-87.646
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	376.089	400.904
Nedskrivning til vurderet værdi	-376.089	-400.904
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2019	Gæld 30. april 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	279.791	251.921	30.000	100.000
Indefrosne feriepenge	0	20.108	0	0
	<u>279.791</u>	<u>272.029</u>	<u>30.000</u>	<u>100.000</u>

6 Eventualforpligtelser

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er der pr. 30. april 2020 stillet sikkerhed ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2020 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

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-18 17:32:59Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-12-18 18:06:35Z

NEM ID 

Kim Worch

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-240813867107

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-21 08:05:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6OLGE-ESW8X-6W1ZN-XUFM7-B46LK-FZPNS

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>