

Click Roskilde ApS
Havremarken 20
4000 Roskilde
CVR-nr. 82 09 86 15

Årsrapport for 2023/24
(47. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. oktober 2024

Kim Worch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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 29. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. oktober 2024

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

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Click Roskilde ApS
Havremarken 20
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 40 42

Telefax: 46 32 06 33

CVR-nr.: 82 09 86 15

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Stiftet: 30. juni 1977

Regnskabsår: 47. regnskabsår

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 hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været fotofremkaldelser mv. samt salg af foto- og dataudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 398.375, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.818.420.

Selskabet har lukket butikken på Algade 27, 4000 Roskilde 30. september 2023, og overvejer selskabets fremadrettede aktivitet.

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Click Roskilde ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønkomensation.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettoprovenuet 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 nominal 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 Indefrosne feriepenge under langfristet gæld. Posten måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		335.839	487.847
Personaleomkostninger	1	-887.151	-827.742
Resultat før af- og nedskrivninger		-551.312	-339.895
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	0	-10.667
Andre driftsomkostninger		-6.222	0
Resultat før finansielle poster		-557.534	-350.562
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.788	-8.925
Finansielle omkostninger		-96.596	-157.530
Resultat før skat		-666.918	-517.017
Skat af årets resultat	3	268.543	112.426
Årets resultat		-398.375	-404.591
Overført resultat		-398.375	-404.591
		-398.375	-404.591

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.222
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>6.222</u>
Deposita		0	72.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>72.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>79.022</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	254.566
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>254.566</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300	27.001
Andre tilgodehavender		4.128	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		380.886	218.602
Tilgodehavender		<u>385.314</u>	<u>245.603</u>
Likvide beholdninger		<u>38.361</u>	<u>46.308</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>423.675</u>	<u>546.477</u>
Aktiver i alt		<u><u>423.675</u></u>	<u><u>625.499</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-2.944.420	-2.546.045
Egenkapital		-2.818.420	-2.420.045
Banker		0	101.502
Indefrosne feriepenge		88.026	29.627
Langfristede gældsforpligtelser	4	88.026	131.129
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	44.600
Banker		0	1.283.489
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	201.564
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.065.213	1.058.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.013	124.217
Anden gæld		32.843	202.526
Kortfristede gældsforpligtelser		3.154.069	2.914.415
Gældsforpligtelser i alt		3.242.095	3.045.544
Passiver i alt		423.675	625.499

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2023	126.000	-2.546.045	-2.420.045
Årets resultat	0	-398.375	-398.375
Egenkapital 30. april 2024	<u>126.000</u>	<u>-2.944.420</u>	<u>-2.818.420</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	868.468	807.705		
Andre omkostninger til social sikring	17.070	16.838		
Andre personaleomkostninger	1.613	3.199		
	<u>887.151</u>	<u>827.742</u>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>10.667</u>		
	<u>0</u>	<u>10.667</u>		
3 Skat af årets resultat				
Sambeskatningsbidrag	<u>-268.543</u>	<u>-112.426</u>		
	<u>-268.543</u>	<u>-112.426</u>		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. maj 2023	30. april 2024	næste år	efter 5 år
Banker	146.102	0	0	0
Indefrosne feriepenge	<u>29.627</u>	<u>88.026</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>175.729</u>	<u>88.026</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Ledelsen overvejer selskabets fremadrettede aktivitet.

Moderselskabet, R. Worch Holding ApS, har med underskrift af støtteerklæring givet tilsagn til, at det vil støtte driften i Click Roskilde ApS. Moderselskabet har også underskrevet tilbagetrædelseserklæring, således at moderselskabet træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer.

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 2024 stillet sikkerhed ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2024 udgør t.kr. 25. Indeståendet indgår under likvide beholdninger.