

Click Roskilde ApS

Algade 27

4000 Roskilde

CVR-nr. 82 09 86 15

Årsrapport for 2022/23

(46. regnskabsår)

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

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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 30. oktober 2023

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 2022 - 30. april 2023 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 30. oktober 2023

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 2022 - 30. april 2023

Stiftet: 30. juni 1977

Regnskabsår: 46. 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 2022/23 udviser et underskud på kr. 404.591, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.420.045.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Click Roskilde ApS for 2022/23 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 2022/23 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 lønkompensation.

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		487.847	646.423
Personaleomkostninger	2	-827.742	-884.247
Resultat før af- og nedskrivninger		-339.895	-237.824
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-10.667	-10.667
Resultat før finansielle poster		-350.562	-248.491
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-8.925	-7.625
Finansielle omkostninger		-157.530	-122.546
Resultat før skat		-517.017	-378.662
Skat af årets resultat	4	112.426	106.176
Årets resultat		-404.591	-272.486
Overført resultat		-404.591	-272.486
		-404.591	-272.486

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.222	16.889
Materielle anlægsaktiver		<u>6.222</u>	<u>16.889</u>
Deposita		72.800	72.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>72.800</u>	<u>72.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>79.022</u>	<u>89.689</u>
Færdigvarer og handelsvarer		254.566	499.029
Varebeholdninger		<u>254.566</u>	<u>499.029</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.001	13.555
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		218.602	106.176
Tilgodehavender		<u>245.603</u>	<u>119.731</u>
Likvide beholdninger		<u>46.308</u>	<u>43.286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>546.477</u>	<u>662.046</u>
Aktiver i alt		<u><u>625.499</u></u>	<u><u>751.735</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-2.546.045	-2.141.454
Egenkapital		<u>-2.420.045</u>	<u>-2.015.454</u>
Banker		101.502	150.684
Indefrosne feriepenge		29.627	29.627
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>131.129</u>	<u>180.311</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	44.600	40.000
Banker		1.283.489	1.193.155
Modtagne forudbetalinger fra kunder		201.564	186.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.058.019	816.652
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		124.217	127.867
Anden gæld		202.526	222.332
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.914.415</u>	<u>2.586.878</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.045.544</u>	<u>2.767.189</u>
Passiver i alt		<u>625.499</u>	<u>751.735</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	126.000	-2.141.454	-2.015.454
Årets resultat	0	-404.591	-404.591
Egenkapital 30. april 2023	<u>126.000</u>	<u>-2.546.045</u>	<u>-2.420.045</u>

Noter

1 Særlige forhold vedrørende fortsat drift

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.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	807.705	860.943
Andre omkostninger til social sikring	16.838	16.520
Andre personaleomkostninger	<u>3.199</u>	<u>6.784</u>
	<u>827.742</u>	<u>884.247</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.667</u>	<u>10.667</u>
	<u>10.667</u>	<u>10.667</u>
4 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-112.426</u>	<u>-106.176</u>
	<u>-112.426</u>	<u>-106.176</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	317.118	318.823
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>-317.118</u>	<u>-318.823</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. maj 2022	30. april 2023	næste år	efter 5 år
Banker	190.684	146.102	44.600	0
Indefrosne feriepenge	<u>29.627</u>	<u>29.627</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>220.311</u>	<u>175.729</u>	<u>44.600</u>	<u>0</u>

7 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er der pr. 30. april 2023 stillet sikkerhed ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2023 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: eae67216-da14-4d6d-b688-7b9e3618c327

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-10-31 10:12:52 UTC



Michael Plæhn

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:28991355-RID:1191341856150

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-10-31 10:16:43 UTC



Kim Worch

Dirigent

Serienummer: eae67216-da14-4d6d-b688-7b9e3618c327

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-10-31 10:23:51 UTC



Penneo dokumentnøgle: U4XNT-3AVLL-18B7X-72VWC-X14TF-68GWV

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 tidsstempelt 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/validator**