

**Click Roskilde ApS**

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

**Årsrapport for 2021/22**  
(45. regnskabsår)

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

---

Kim Worch  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2021 - 30. april 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 24. oktober 2022

**Direktion**

Kim Worch

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Click Roskilde ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Click Roskilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. oktober 2022

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

Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34455

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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 2021 - 30. april 2022 Stiftet: 30. juni 1977 Regnskabsår: 45. regnskabsår  Hjemsted: Roskilde
<b>Direktion</b>	Kim Worch
<b>Moderselskab</b>	R. Worch Holding ApS, Roskilde, CVR-nr. 73 13 20 10
<b>Revisor</b>	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
<b>Pengeinstitut</b>	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 2021/22 udviser et underskud på kr. 272.486, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.015.454.

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 2021/22 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 2021/22 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- 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>646.423</b>	<b>797.896</b>
Personaleomkostninger	1	-884.247	-851.919
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-237.824</b>	<b>-54.023</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-10.667	-4.444
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-248.491</b>	<b>-58.467</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-7.625	-7.575
Finansielle omkostninger		-122.546	-134.330
<b>Resultat før skat</b>		<b>-378.662</b>	<b>-200.372</b>
Skat af årets resultat	3	106.176	73.473
<b>Årets resultat</b>		<b>-272.486</b>	<b>-126.899</b>
Overført resultat		-272.486	-126.899
		<b>-272.486</b>	<b>-126.899</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.889	27.556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>16.889</u>	<u>27.556</u>
Deposita		72.800	72.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>72.800</u>	<u>72.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>89.689</u>	<u>100.356</u>
Færdigvarer og handelsvarer		499.029	450.633
<b>Varebeholdninger</b>		<u>499.029</u>	<u>450.633</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.555	5.927
Andre tilgodehavender		0	57.582
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		106.176	73.473
<b>Tilgodehavender</b>		<u>119.731</u>	<u>136.982</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>43.286</u>	<u>38.406</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>662.046</u>	<u>626.021</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>751.735</u>	<u>726.377</u>

## Balance 30. april

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-2.141.454	-1.868.969
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.015.454</b>	<b>-1.742.969</b>
Banker		150.684	212.821
Indefrosne feriepenge		29.627	29.627
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>180.311</b>	<b>242.448</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	40.000	20.000
Banker		1.193.155	1.084.067
Modtagne forudbetalinger fra kunder		186.872	269.369
Gæld til tilknyttede virksomheder		816.652	539.271
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		127.867	5.040
Anden gæld		222.332	309.151
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.586.878</b>	<b>2.226.898</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.767.189</b>	<b>2.469.346</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>751.735</b>	<b>726.377</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	126.000	-1.868.968	-1.742.968
Årets resultat	0	-272.486	-272.486
<b>Egenkapital 30. april 2022</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>-2.141.454</u></b>	<b><u>-2.015.454</u></b>

## Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	860.943	834.926
Andre omkostninger til social sikring	16.520	16.228
Andre personaleomkostninger	6.784	765
	<u><b>884.247</b></u>	<u><b>851.919</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	10.667	4.444
	<u><b>10.667</b></u>	<u><b>4.444</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-106.176	-73.473
	<u><b>-106.176</b></u>	<u><b>-73.473</b></u>
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	318.823	343.470
Nedskrivning til vurderet værdi	-318.823	-343.470
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2021	Gæld 30. april 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	232.821	190.684	40.000	0
Indefrosne feriepenge	29.627	29.627	0	0
	<b>262.448</b>	<b>220.311</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>

### 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 2022 stillet sikkerhed ved indestående på sikringskonto, hvis saldo pr. 30. april 2022 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 registeret, 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: 80.199.xxx.xxx

2022-10-26 06:40:22 UTC



## Michael Plæhn

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:28991355-RID:1191341856150

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-10-26 06:53:17 UTC



## Kim Worch

Dirigent

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

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-10-26 06:55:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6SKZA-08AWJ-10TTD-EMHQ7-IXZ5Y-GZV73

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>