



Clic A/S

Søren Frichs Vej 52, 2. th.
8230 Åbyhøj
CVR-nr. 29389063

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.01.2024

Mike Fabricius Smedegaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Clic A/S

Søren Frichs Vej 52, 2. th.

8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 29389063

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Mia Halkier Jensen

Mike Fabricius Smedegaard

Henning Lysgaard

Direktion

Mike Fabricius Smedegaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Clic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.01.2024

Direktion

Mike Fabricius Smedegaard
direktør

Bestyrelse

Mia Halkier Jensen

Mike Fabricius Smedegaard

Henning Lysgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Clic A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clic A/S for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der henvises til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift understøttes af igangsatte tiltag fra ledelsens side, styrket omsætning og drift efter statusdagen samt opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse. Den fortsatte drift i selskabet er betinget af, at disse forhold skaber den tilstrækkelige likviditet til at honorere selskabets forpligtelser. Som følge af indeværende regnskabsårs resultat og den usikkerhed, der er forbundet med de nævnte forhold, vurderes der at være væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge hifi møbler og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.396 t.kr. og dermed en negativ egenkapital på 235 t.kr. Årets resultat er påvirket af nedskrivning af mellemregning med System 3 ApS på 2.023 t.kr.

Selskabets drift har i indeværende regnskabsår været negativt påvirket af tab af kunder, nedsat omsætning til eksisterende kunder, påvirkning af omsætningen som følge af krigen i Ukraine samt samme forholds påvirkning af det tilknyttede selskab System 3 ApS' finansielle resultat.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag til optimering af salget og administrationen og efter statusdagen ses en mærkbar forbedring af selskabets omsætning og stigende bestillinger hos eksisterende kunder. Dette har medført en positiv drift i perioden efter statusdagen.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter vurderes at være tilstrækkelige til at opretholde driften for det kommende år, og selskabets bankforbindelse har bekræftet at ville opretholde disse kreditfaciliteter på trods af indeværende års resultat. Det vurderes således, at der er tilstrækkelig likviditet til at honorere selskabets forpligtelser for det kommende regnskabsår.

Som følge af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under foudsætning om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(1.157.776)	2.728.465
Personaleomkostninger	2	(1.206.371)	(1.803.056)
Af- og nedskrivninger		(15.000)	(15.003)
Driftsresultat		(2.379.147)	910.406
Andre finansielle indtægter	3	28.683	17.039
Andre finansielle omkostninger		(146.990)	(61.010)
Resultat før skat		(2.497.454)	866.435
Skat af årets resultat	4	101.000	(200.024)
Årets resultat		(2.396.454)	666.411
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		(2.396.454)	466.411
Resultatdisponering		(2.396.454)	666.411

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.737	19.256
Indretning af lejede lokaler		12.608	20.089
Materielle aktiver		24.345	39.345
Deposita		18.750	18.750
Finansielle aktiver		18.750	18.750
Anlægsaktiver		43.095	58.095
Råvarer og hjælpematerialer		1.280.403	1.480.366
Varebeholdninger		1.280.403	1.480.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		875.648	1.576.289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	200.000
Udskudt skat		102.000	1.000
Andre tilgodehavender		182.424	10.685
Periodeafgrænsningsposter		27.087	91.023
Tilgodehavender		1.187.159	1.878.997
Likvide beholdninger		9.866	34.428
Omsætningsaktiver		2.477.428	3.393.791
Aktiver		2.520.523	3.451.886

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		722.500	722.500
Overført overskud eller underskud		(957.383)	1.439.071
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		(234.883)	2.361.571
Bankgæld		2.156.673	2.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser		332.630	691.051
Gæld til tilknyttede virksomheder		199.284	76.252
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	200.024
Anden gæld		66.819	120.572
Kortfristede gældsforpligtelser		2.755.406	1.090.315
Gældsforpligtelser		2.755.406	1.090.315
Passiver		2.520.523	3.451.886
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	722.500	1.439.071	200.000	2.361.571
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(2.396.454)	0	(2.396.454)
Egenkapital ultimo	722.500	(957.383)	0	(234.883)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen retableres ved fremtidig indtjening og/eller kapitaltilførsel.

Noter

1 Going concern

Selskabets drift har i indeværende regnskabsår været negativt påvirket af tab af kunder, nedsat omsætning til eksisterende kunder, påvirkning af omsætningen som følge af krigen i Ukraine samt samme forholds påvirkning af det tilknyttede selskab System 3 ApS' finansielle resultat. Årets resultat er således påvirket af nedskrivning af mellemregning med System 3 ApS på 2.023 t.kr.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag til optimering af salget og administrationen og efter statusdagen ses en mærkbar forbedring af selskabets omsætning og stigende bestillinger hos eksisterende kunder. Dette har medført en positiv drift i perioden efter statusdagen.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter vurderes at være tilstrækkelige til at opretholde driften for det kommende år, og selskabets bankforbindelse har bekræftet at ville opretholde disse kreditfaciliteter på trods af indeværende års resultat. Det vurderes således, at der er tilstrækkelig likviditet til at honorere selskabets forpligtelser for det kommende regnskabsår.

Som følge af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under foudsætning om going concern.

2 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gager og lønninger	1.088.527	1.643.065
Andre omkostninger til social sikring	93.502	120.981
Andre personaleomkostninger	24.342	39.010
	1.206.371	1.803.056
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.183	10.018
Renteindtægter i øvrigt	7.500	7.021
	28.683	17.039

4 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	200.024
Ændring af udskudt skat	(101.000)	0
	(101.000)	200.024

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.000	142.071

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MF Holding Rønde ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 1.500 t.kr. særskilt samt nom. 1.500 t.kr. solidarisk med det koncernforbundne selskab System 3 ApS.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, råvarer og hjælpematerialer, driftsinventar og immaterielle rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.180 t.kr. pr. 30.06.2023.

Til sikkerhed for deposita på selskabets lejemål er der stillet garanti på 98 t.kr. til udlejer.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor bankgæld i koncernforbundet selskab. Selvskyldnerkaution er ubegrænset.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med MF Holding Rønde ApS alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.