

CLICK-HOUSE HOLDING APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. april 2013

Kim Brosbøl Lauridsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Click-House Holding ApS
	Fredericiagade 21B
	7100 Vejle
	CVR-nr.: 29 82 70 36
	Stiftet: 19. december 2006
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Kim Brosbøl Lauridsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Birkemose Allé 39
	6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Click-House Holding 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. april 2013

Direktion

Kim Brosbøl Lauridsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Click-House Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Click-House Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen indregnede i regnskabsåret 2010/11 værdi af mellemværende med selskabets datterselskab i Bangladesh skønsmæssigt med 4.574 tkr. Som konsekvens af et mangelfuldt bogholderi, samt ingen gennemført revision i datterselskabet, var det ikke muligt at opnå revisionsbevis for ledelsens skøn, hvorfor vi udtrykte en manglende konklusion på vores påtegning af selskabets årsrapport for 2010/11.

Der foreligger intet fuldstændigt bogholderi for datterselskabet, ligesom der ikke er foretaget revision i datterselskabet for hverken 2010/11 eller 2011/12. Ledelsen har i regnskabsåret 2011/12 valgt at nedskrive tilgodehavendet hos datterselskabet til kr. 0, hvilket vi er enige med ledelsen i.

Som konsekvens af det manglende revisionsbevis for regnskabsåret 2010/11 tager vi forbehold for selskabets sammenligningstal for 2010/11, samt indregnet nedskrivning af tilgodehavende i resultatopgørelsen for 2011/12.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabet's note 7 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling" hvor ledelsen udtrykker usikkerhed ved måling af tilgodehavende hos datterselskab. Tilgodehavendet er målt til kr. 0 i årsrapporten, vi er enige med ledelsen i målingen af tilgodehavendet.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har offentliggjort årsrapporten i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven angivne frister herfor, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 11. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Steensbjerre
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet ejer 70 % af selskabet, Click-House Studio Ltd. i Bangladesh.

Som følge af økonomiske vanskeligheder i datterselskabet, har datterselskabet ikke aflagt reviderede årsregnskaber for 2010/11 og 2011/12. Selskabets daglige bogholderi er endvidere i en stand, der medfører at det ikke er muligt, at foretage en retvisende regnskabsaflæggelse uden datterselskabets revisors assistance.

De seneste registreringer fra datterselskabet tyder på en betydelig forøget underbalance i datterselskabet. Underbalancen blev ved senest aflagte årsregnskab opgjort til 2.717 tkr.

Kapitalandelen i datterselskabet og mellemregningen med datterselskabet er, som konsekvens heraf indregnet til kr. 0.

Der er fortsat aktivitet i datterselskabet og dermed fortsat mulighed for, at hele, eller en del af mellemregningen på nom. 6.612 tkr. kan tilbagebetales til selskabet. Dette kan være gennem salg af datterselskabet, gennem realisation af aktiver i datterselskabet eller gennem fremtidig indtjening.

Der er således usikkerhed vedrørende indregningen af mellemregningen med datterselskabet, men det vurderes, at en værdiansættelse til kr. 0 er den mest sandsynlige værdiansættelse på statustidspunktet, under hensyntagen til datterselskabets økonomiske situation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i januar 2012 fået eftergivet sine gældsforpligtelser overfor Nordea, i alt 3.101 tkr. samt koncerninterne gældsforpligtelser for 5.512 tkr. som beskrevet i årsrapporten for 2010/11.

Selskabet er fortsat holdingselskab for et datterselskab i Bangladesh, herudover har selskabet stiftet et datterselskab, der blandt andet varetager salg af ydelser fra selskabet i Bangladesh til danske kunder.

Selskabets likviditetsbehov efter gældseftergivelsen er begrænset og selskabet forventes finansieret koncerninternt gennem udbytter og lån.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Click-House Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance-dagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....		-4.448.101	0
Eksterne omkostninger.....		-36.275	-108
DRIFTSRESULTAT.....		-4.484.376	-108
Finansielle indtægter.....		3.101.242	0
Finansielle omkostninger.....		-110.145	-653
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.493.279	-761
Skat af årets resultat.....	1	-428.883	173
ÅRETS RESULTAT.....		-1.922.162	-588
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.922.162	-588
I ALT.....		-1.922.162	-588

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		206.744	0
Finansielle anlægsaktiver	2	206.744	0
ANLÆGSAKTIVER.....		206.744	0
Tilgodehavende hos dattervirksomheder		0	4.574
Udskudt skatteaktiv.....		0	429
Tilgodehavender.....		0	5.003
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	5.003
AKTIVER.....		206.744	5.003

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-134.309	-3.724
EGENKAPITAL.....	3	-9.309	-3.599
Anlægslån.....		0	1.832
Gæld til tilknyttede selskaber.....		0	5.369
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	0	7.201
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.319
Gæld til tilknyttede selskaber.....		115.420	0
Anden gæld.....		100.633	82
Kortfristede gældsforpligtelser.....		216.053	1.401
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		216.053	8.602
PASSIVER.....		206.744	5.003
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	18	
Regulering af udskudt skat.....	428.883	-191	
	428.883	-173	

Finansielle anlægsaktiver
2

	Kapitalandele i dattervirksomhe er
Kostpris 1. oktober 2011.....	163.149
Tilgang.....	80.000
Kostpris 30. september 2012.....	243.149
Opskrivninger 1. oktober 2011.....	-163.149
Årets opskrivninger	126.744
Opskrivninger 30. september 2012.....	-36.405
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....	206.744

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Click House Studio Ltd., Bangladesh, jf. fra juni 2010.....	-2.717.000	-1.404.000	70
Click House Aps.....	80.000	126.744	100
	-2.637.000	-1.277.256	

Egenkapital
3

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	125.000	-3.723.878	-3.598.878
Koncerntilskud.....		5.511.731	5.511.731
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.922.162	-1.922.162
Egenkapital 30. september 2012.....	125.000	-134.309	-9.309

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					4
	1/10 2011 gæld i alt	30/9 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Anlægs lån.....	1.831.784	0	0	0	
	1.831.784	0	0	0	

Eventualposter mv.	5
Ingen	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
Ingen	

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7
Selskabet ejer 70 % af selskabet, Click-House Studio Ltd. i Bangladesh.	

Som følge af økonomiske vanskeligheder i datterselskabet, har datterselskabet ikke aflagt reviderede årsregnskaber for 2010/11 og 2011/12. Selskabets daglige bogholderi er endvidere i en stand, der medfører at det ikke er muligt, at foretage en retvisende regnskabsaflæggelse uden datterselskabets revisors assistance.

De seneste registreringer fra datterselskabet tyder på en betydelig forøget underbalance i datterselskabet. Underbalancen blev ved senest aflagte årsregnskab opgjort til 2.717 tkr.

Kapitalandelen i datterselskabet og mellemregningen med datterselskabet er, som konsekvens heraf indregnet til kr. 0.

Der er fortsat aktivitet i datterselskabet og dermed fortsat mulighed for, at hele, eller en del af mellemregningen på nom. 6.612 tkr. kan tilbagebetales til selskabet. Dette kan være gennem salg af datterselskabet, gennem realisation af aktiver i datterselskabet eller gennem fremtidig indtjening.

Der er således usikkerhed vedrørende indregningen af mellemregningen med datterselskabet, men det vurderes, at en værdiansættelse til kr. 0 er den mest sandsynlige værdiansættelse på statustidspunktet, under hensyntagen til datterselskabets økonomiske situation.