

Anita's Fotoshop
CVR-nr. 10076153
Østergågade 18
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *26/4-16*

Dirigent

26/4-16 Anita Michelsen

Navn: Anita Hauberg Michelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anita's Fotoshop
Østergågade 18
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 10076153

Stiftet: 01.09.2001

Hjemsted: Nykøbing F.

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 54853400

Direktion

Anita Hauberg Michelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for Anita's Fotoshop.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 26.04.2016

Direktion



Anita Hauberg Michelsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Anita's Fotoshop

Vi har udført review af årsregnskabet for Anita's Fotoshop for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den valgte regnskabspraksis.

Nykøbing F., den 26.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet handel og produktion inden for fotobranschen samt de i forbindelse hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015 udviser et resultat på 41 t.kr. mod (207) t.kr. for tiden 01.01.2014 – 31.12.2014. Balancen viser en egenkapital på (17) t.kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af tilsagn fra pengeinstitut om, at stille den for selskabet nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets bankforbindelse har bekræftet samarbejdet og aftale om engagement. Engagemnet genforhandles ultimo 2016, hvor vilkår og betingelser fastsættes for den kommende periode. Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der kan realiseres resultater, der ikke afviger væsentligt i negativ retning fra det budgetterede.

Der henvises til note 1 omhandlende regnskabsmæssig usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender består af deposita og indestående i indkøbsforening, der måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 kontante beholdninger.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.256.988	1.009.858
Personaleomkostninger	2	(1.076.392)	(1.050.897)
Af- og nedskrivninger	3	(37.810)	(110.948)
Driftsresultat		142.786	(151.987)
Andre finansielle omkostninger		(85.882)	(102.169)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		56.904	(254.156)
Skat af ordinært resultat	4	(15.549)	47.029
Årets resultat		41.355	(207.127)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		41.355	(207.127)
		41.355	(207.127)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.340	74.342
Indretning af lejede lokaler		10.846	21.654
Materielle anlægsaktiver	5	<u>58.186</u>	<u>95.996</u>
Deposita		52.500	52.500
Andre tilgodehavender		146.588	116.809
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>199.088</u>	<u>169.309</u>
Anlægsaktiver		<u>257.274</u>	<u>265.305</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		556.315	471.756
Varebeholdninger		<u>556.315</u>	<u>471.756</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.287	117.055
Udskudt skat		73.892	89.441
Andre tilgodehavender		0	64.750
Periodeafgrænsningsposter		16.879	49.716
Tilgodehavender		<u>155.058</u>	<u>320.962</u>
Likvide beholdninger		<u>15.796</u>	<u>353</u>
Omsætningsaktiver		<u>727.169</u>	<u>793.071</u>
Aktiver		<u>984.443</u>	<u>1.058.376</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(141.600)</u>	<u>(182.955)</u>
Egenkapital		<u>(16.600)</u>	<u>(57.955)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>100.638</u>	<u>198.382</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>100.638</u>	<u>198.382</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	90.000	77.000
Bankgæld		129.013	221.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.212	321.589
Anden gæld		<u>354.180</u>	<u>298.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>900.405</u>	<u>917.949</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.001.043</u>	<u>1.116.331</u>
Passiver		<u><u>984.443</u></u>	<u><u>1.058.376</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(182.955)	(57.955)
Årets resultat	0	41.355	41.355
Egenkapital ultimo	125.000	(141.600)	(16.600)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af tilsagn fra pengeinstitut om, at stille den for selskabet nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets bankforbindelse har bekræftet samarbejdet og aftale om engagement. Engagemen- tet genforhandles næste gang ultimo 2016, hvor vilkår og betingelser fastsættes for den kommende periode. Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der kan realiseres resultater, der ikke afviger væsentligt i negativ retning fra det budgetterede.

Det er ledelsens vurdering, at året 2016 realiseres med et positivt resultat, og regnskabet for 2015 aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	957.500	935.765
Pensioner	60.194	59.242
Andre omkostninger til social sikring	28.784	28.340
Andre personaleomkostninger	29.914	27.550
	<u>1.076.392</u>	<u>1.050.897</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	37.810	110.948
	<u>37.810</u>	<u>110.948</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	15.549	(47.029)
	<u>15.549</u>	<u>(47.029)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.248.239	224.001	
Kostpris ultimo	1.248.239	224.001	
Af- og nedskrivninger primo	(1.173.897)	(202.347)	
Årets afskrivninger	(27.002)	(10.808)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.200.899)	(213.155)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.340	10.846	
	Deposita kr.	Andre tilgodehavender kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	52.500	116.809	
Kostpris ultimo	52.500	116.809	
Opskrivninger	0	29.779	
Opskrivninger ultimo	0	29.779	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.500	146.588	
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	77.000	90.000	100.638
	77.000	90.000	100.638
Der er ingen gæld med forfald efter 5 år.			
		2015 kr.	2014 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		254.000	213.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebrev på 400 t.kr., der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 58 t.kr. Løsøre pantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter 190 t.kr. er der givet virksomhedspant 400 t.kr. omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør 631 t.kr.