

Anita's Fotoshop ApS

Østergågade 18
4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 10076153

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.03.2017

Dirigent



Navn: Anita Hauberg Michelsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anita's Fotoshop ApS
Østergågade 18
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 10076153

Stiftet: 01.09.2001

Hjemsted: Nykøbing F.

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 for Anita's Fotoshop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 01.03.2017

Direktion



Anita Hauberg Michelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Anita's Fotoshop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anita's Fotoshop ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Nykøbing F., den 01.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Lars Strange Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.2016 – 31.12.2016 udviser et resultat på 133 t.kr. mod 41 t.kr. for tiden 01.01.2015 – 31.12.2015. Balancen viser en egenkapital på 116 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.400.401 | 1.256.989 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.132.817) | (1.076.392) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(30.468)</u> | <u>(37.810)</u> |
| Driftsresultat | | 237.116 | 142.787 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(71.961)</u> | <u>(85.883)</u> |
| Resultat før skat | | 165.155 | 56.904 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(32.121)</u> | <u>(15.549)</u> |
| Årets resultat | | <u>133.034</u> | <u>41.355</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>133.034</u> | <u>41.355</u> |
| | | <u>133.034</u> | <u>41.355</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 74.697 | 47.340 |
| Indretning af lejede lokaler | | 5.200 | 10.846 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 79.897 | 58.186 |
| Deposita | | 52.500 | 52.500 |
| Andre tilgodehavender | | 166.588 | 146.588 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 219.088 | 199.088 |
| Anlægsaktiver | | 298.985 | 257.274 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 523.865 | 556.315 |
| Varebeholdninger | | 523.865 | 556.315 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 116.673 | 64.287 |
| Udskudt skat | | 41.771 | 73.892 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 58.851 | 16.879 |
| Tilgodehavender | | 217.295 | 155.058 |
| Likvide beholdninger | | 12.019 | 15.796 |
| Omsætningsaktiver | | 753.179 | 727.169 |
| Aktiver | | 1.052.164 | 984.443 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (8.566) | (141.600) |
| Egenkapital | | 116.434 | (16.600) |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 100.638 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 0 | 100.638 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 97.335 | 90.000 |
| Bankgæld | | 65.831 | 129.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 399.597 | 327.212 |
| Anden gæld | | 372.967 | 354.180 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 935.730 | 900.405 |
| Gældsforpligtelser | | 935.730 | 1.001.043 |
| Passiver | | 1.052.164 | 984.443 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (141.600) | (16.600) |
| Årets resultat | 0 | 133.034 | 133.034 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (8.566) | 116.434 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.015.726 | 957.500 |
| Pensioner | 59.987 | 60.194 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.195 | 28.784 |
| Andre personaleomkostninger | 25.909 | 29.914 |
| | 1.132.817 | 1.076.392 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 30.468 | 37.810 |
| | 30.468 | 37.810 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 32.121 | 15.549 |
| | 32.121 | 15.549 |
| | | |
| | Andre | Indretning |
| | anlæg, | af lejede |
| | drifts- | lokaler |
| | materiel og | kr. |
| | inventar | kr. |
| | kr. | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.248.239 | 224.001 |
| Tilgange | 52.179 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.300.418 | 224.001 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.200.899) | (213.155) |
| Årets afskrivninger | (24.822) | (5.646) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.225.721) | (218.801) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 74.697 | 5.200 |

Noter

| | Deposita | Andre |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | tilgode- |
| | kr. | havender |
| | kr. | kr. |
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 52.500 | 146.588 |
| Kostpris ultimo | 52.500 | 146.588 |
| Årets opskrivninger | 0 | 20.000 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 20.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 52.500 | 166.588 |

6. Langfristede gældsforpligtelser

Restgæld til kreditinstitutter i alt 97 t.kr. indfries i 2017.

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 68.520 | 254.000 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebrev på 400 t.kr., der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 80 t.kr. Løsøre pantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 97 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 omfattende aktiver udgør 653 t.kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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:

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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