

Foto-Matic Aarhus ApS

Viby Ringvej 10

8260 Viby J

CVR-nr. 10 09 92 26

Årsrapport 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/3 2016

Asger Storm Larsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Foto-Matic Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. februar 2016

Direktion

Asger Storm Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Foto-Matic Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Foto-Matic Aarhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Lars Thruesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Foto-Matic Aarhus ApS
Viby Ringvej 10
8260 Viby J

Telefon: 86149444
E-mail: foto-matic@mail.tele.dk
Hjemmeside: www.foto-matic.dk
CVR-nr.: 10 09 92 26
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive fotoforretning.

Direktion

Asger Storm Larsen, direktør

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jyske Bank
Skanderborgvej 189
8260 Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foto-Matic Aarhus ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, omkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		842.340	825.049
Personaleomkostninger	1	<u>-834.382</u>	<u>-862.825</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		7.958	-37.776
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-14.825</u>	<u>-20.645</u>
Resultat før finansielle poster		-6.867	-58.421
Finansielle indtægter		99	352
Finansielle omkostninger		<u>-27.886</u>	<u>-32.139</u>
Resultat før skat		-34.654	-90.208
Skat af årets resultat	3	<u>7.068</u>	<u>19.613</u>
Årets resultat		<u>-27.586</u>	<u>-70.595</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-27.586</u>	<u>-70.595</u>
		<u>-27.586</u>	<u>-70.595</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	10.491	17.154
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>8.162</u>
		<u>10.491</u>	<u>25.316</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.491</u>	<u>35.316</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>431.001</u>	<u>446.281</u>
		<u>431.001</u>	<u>446.281</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.210	63.276
Andre tilgodehavender		63.728	95.333
Udskudt skatteaktiv		50.938	43.870
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>9.000</u>
		<u>170.876</u>	<u>211.479</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>3.121</u>	<u>3.213</u>
		<u>3.121</u>	<u>3.213</u>
Likvide beholdninger		<u>2.394</u>	<u>3.243</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>607.392</u>	<u>664.216</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>627.883</u></u>	<u><u>699.532</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-122.459	-94.873
Egenkapital i alt		<u>2.541</u>	<u>30.127</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		296.182	335.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.179	114.114
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.723	36.723
Anden gæld		149.258	183.548
		<u>625.342</u>	<u>669.405</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>625.342</u>	<u>669.405</u>
PASSIVER I ALT		<u>627.883</u>	<u>699.532</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter mv.	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	772.343	810.871
Andre omkostninger til social sikring	31.416	29.503
Andre personaleomkostninger	30.623	22.451
	<u>834.382</u>	<u>862.825</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>14.825</u>	<u>20.645</u>
	<u>14.825</u>	<u>20.645</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-7.068</u>	<u>-19.613</u>
	<u>-7.068</u>	<u>-19.613</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.600.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	307.268	69.943
Kostpris 31. december 2015	307.268	69.943
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	290.114	61.781
Årets afskrivninger	6.663	8.162
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	296.777	69.943
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	10.491	0

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapi- rer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	10.000
Kostpris 31. december 2015	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	10.000

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-94.873	30.127
Årets resultat	0	-27.586	-27.586
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-122.459	2.541

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet**9 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr 180.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, svarende til i alt t.kr. 137.