

OKHOLM FOTO ApS

Ågesholmsvej 3
2640 Hedehusene
CVR-nr. 12701179

Årsrapport 01.03.2018 - 28.02.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.07.2019

Dirigent

Navn: Bent Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 28.02.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OKHOLM FOTO ApS
Ågesholmsvej 3
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 12701179
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 01.03.2018 - 28.02.2019

Direktion

Bent Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.2018 - 28.02.2019 for OKHOLM FOTO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28.02.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2018 - 28.02.2019.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 10.07.2019

Direktion

Bent Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i OKHOLM FOTO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OKHOLM FOTO ApS for regnskabsåret 01.03.2018 - 28.02.2019, 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. 28.02.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2018 - 28.02.2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Esbjerg, den 10.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26808

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet har bestået af detailsalg af fotoudstyr og fotoarbejde. Pr. 01.10.2018 er denne aktivitet afhændet og fremadrettet vil selskabets aktivitet være formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 124 t.kr., hvilket ledelsen vurderer utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		585.560	1.512.286
Personaleomkostninger	1	(789.005)	(1.415.897)
Af- og nedskrivninger	2	<u>5.235</u>	<u>(8.140)</u>
Driftsresultat		(198.210)	88.249
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	3	125.997	79.140
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.129)</u>	<u>(26.028)</u>
Resultat før skat		(84.342)	141.361
Skat af årets resultat	4	<u>(39.644)</u>	<u>(40.327)</u>
Årets resultat		(123.986)	101.034
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(123.986)</u>	<u>101.034</u>
		(123.986)	101.034

Balance pr. 28.02.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	44.765
Materielle anlægsaktiver		0	44.765
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	291.200
Finansielle anlægsaktiver		0	291.200
Anlægsaktiver		0	335.965
Fremstillede varer og handelsvarer		0	711.118
Varebeholdninger		0	711.118
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.739
Andre tilgodehavender	5	351.050	0
Periodeafgrænsningsposter		0	326.547
Tilgodehavender		351.050	333.286
Likvide beholdninger		925.649	409.899
Omsætningsaktiver		1.276.699	1.454.303
Aktiver		1.276.699	1.790.268

Balance pr. 28.02.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>499.189</u>	<u>623.175</u>
Egenkapital		<u>624.189</u>	<u>748.175</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	24.012
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		542.488	575.287
Skyldig selskabsskat		31.644	34.327
Anden gæld	6	<u>78.378</u>	<u>408.467</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>652.510</u>	<u>1.042.093</u>
Gældsforpligtelser		<u>652.510</u>	<u>1.042.093</u>
Passiver		<u>1.276.699</u>	<u>1.790.268</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	623.175	748.175
Årets resultat	0	(123.986)	(123.986)
Egenkapital ultimo	125.000	499.189	624.189

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	710.288	1.315.896
Pensioner	23.494	39.645
Andre omkostninger til social sikring	28.435	38.908
Andre personaleomkostninger	26.788	21.448
	789.005	1.415.897
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	6

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.698	8.140
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(10.933)	0
	(5.235)	8.140

3. Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver består af resultat fra Fotokæden A.m.b.A. Efter afhændelse af aktiviteten er selskabet udtrådt af Fotokæden A.m.b.A.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	39.644	40.327
	39.644	40.327

5. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende ved udtræden af Fotokæden A.m.b.A. mv.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	53.144	175.894
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.666	68.494
Feriepengeforpligtelser	0	125.375
Anden gæld i øvrigt	23.568	38.704
	78.378	408.467

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.

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 sædvanlige 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indestående i indkøbsforening, der måles til skønnet dagsværdi/kursværdi på balancedagen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.