

## **Okholm Foto ApS**

**CVR-nr. 12701179**

**Ågesholmsvej 3**

**2640 Hedehusene**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.07.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Bent Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 29.02.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Okholm Foto ApS  
Ågesholmsvej 3  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 12701179

Hjemsted: Høje Taastrup

Regnskabsår: 01.03.2015 - 29.02.2016

### **Direktion**

Bent Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.2015 - 29.02.2016 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. 29.02.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2015 - 29.02.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 30.06.2016

### **Direktion**

Bent Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Okholm Foto ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Okholm Foto ApS for regnskabsåret 01.03.2015 - 29.02.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29.02.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2015 - 29.02.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i detailsalg af fotoudstyr og fotoarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat udgør et overskud på 35 t.kr., hvilket vurderes som nogenlunde tilfredsstillende.

### **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 handelsvarer ,omkostninger til varekøb og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

## 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 og gennemførte nedskrivningstest 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i andre selskaber samt indestående i indkøbsforeninger, der måles til skønnet kursværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

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 kontante beholdninger og 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, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.742.046</b>	<b>1.854.343</b>
Personaleomkostninger	1	(1.726.975)	(1.808.206)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(22.766)</u>	<u>(47.767)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(7.695)</b>	<b>(1.630)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		116.284	70.617
Andre finansielle indtægter	3	440	694
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(35.333)</u>	<u>(37.493)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>73.696</b>	<b>32.188</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(38.846)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>34.850</u></b>	<b><u>32.188</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>34.850</u>	<u>32.188</u>
		<b><u>34.850</u></b>	<b><u>32.188</u></b>

**Balance pr. 29.02.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.233	95.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>73.233</b>	<b>95.999</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		316.906	572.535
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>316.906</b>	<b>572.535</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>390.139</b>	<b>668.534</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.105.654	987.073
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.105.654</b>	<b>987.073</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.851	17.578
Andre tilgodehavender		0	17.871
Tilgodehavende selskabsskat		0	40.000
Periodeafgrænsningsposter		309.524	301.382
<b>Tilgodehavender</b>		<b>325.375</b>	<b>376.831</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>241.933</b>	<b>175.734</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.672.962</b>	<b>1.539.638</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.063.101</b>	<b>2.208.172</b>

**Balance pr. 29.02.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		443.871	409.021
<b>Egenkapital</b>		<b><u>568.871</u></b>	<b><u>534.021</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.432	127.324
Skyldig selskabsskat		20.846	0
Anden gæld		1.355.952	1.546.827
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.494.230</u></b>	<b><u>1.674.151</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.494.230</u></b>	<b><u>1.674.151</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.063.101</u></b>	<b><u>2.208.172</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	409.021	534.021
Årets resultat	0	34.850	34.850
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>443.871</b>	<b>568.871</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.601.138	1.672.010
Pensioner	44.430	59.957
Andre omkostninger til social sikring	59.516	55.717
Andre personaleomkostninger	21.891	20.522
	<u><b>1.726.975</b></u>	<u><b>1.808.206</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.766	47.767
	<u><b>22.766</b></u>	<u><b>47.767</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	495
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	440	199
	<u><b>440</b></u>	<u><b>694</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	35.333	37.493
	<u><b>35.333</b></u>	<u><b>37.493</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	38.846	0
	<u><b>38.846</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	875.473
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>875.473</b>
Af- og nedskrivninger primo	(779.474)
Årets afskrivninger	(22.766)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(802.240)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>73.233</b>

### 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Den samlede omkostning til husleje og fællesomkostninger mv. udgør i 2015/16 samlet 704 t.kr. Selskabet har overfor udlejer en opsigelsesperiode på 6 måneder.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.