

FOTOGALLERIET A/S

Ræsvænge 1
4720 Præstø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/11/2016

Søren Rex-Dybmosé
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FOTOGALLERIET A/S

Rævsvænge 1

4720 Præstø

Telefonnummer: 55816570

CVR-nr: 13173591

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hovedgaden 442

2640 Hedehusene

DK Danmark

CVR-nr: 16820393

P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Fotogalleriet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 03/11/2016

Direktion

Søren Rex-Dybmosé

Bestyrelse

Josefine Rex-Dybmosé

Søren Rex-Dybmosé

Daniel Rex-Dybmosé

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fotogalleriet A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Fotogalleriet A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedehusene, 03/11/2016

Dorthe Toftebjerg

Registreret revisor

REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med institutionsfotografering og reklamefoto som hovedaktivitet.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. – 427.023, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 644.268 og en egenkapital på kr. 142.667.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016/17

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 – 20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0 – 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Ingen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

Ingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.098.297	1.841.361
Lønninger		-800.585	-1.114.038
Pensioner		0	-28.689
Andre omkostninger til social sikring		-22.555	-27.671
Andre personaleomkostninger		-19.014	-15.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.300	-153.819
Andre driftsomkostninger		-516.252	-544.068
Resultat af ordinær primær drift		-403.409	-42.897
Andre finansielle indtægter		373	2.163
Øvrige finansielle omkostninger		-16.112	-16.152
Ordinært resultat før skat		-419.148	-56.886
Skat af årets resultat		-7.875	-12.522
Årets resultat		-427.023	-69.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-427.023	-69.408
I alt		-427.023	-69.408

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		190.419	165.855
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.551	332.226
Materielle anlægsaktiver i alt	1	438.970	498.081
Deposita		29.620	11.506
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.620	11.506
Anlægsaktiver i alt		468.590	509.587
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250	0
Andre tilgodehavender		68.519	29.507
Tilgodehavender i alt		68.769	29.507
Likvide beholdninger		106.909	688.989
Omsætningsaktiver i alt		175.678	718.496
Aktiver i alt		644.268	1.228.083

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		-357.333	69.692
Egenkapital i alt		142.667	569.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.800	200.427
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		373.000	421.424
Periodeafgrænsningsposter		4.801	16.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		501.601	658.391
Gældsforpligtelser i alt		501.601	658.391
Passiver i alt		644.268	1.228.083

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	69.690	0	569.690
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-427.023	0	-427.023
Egenkapital, ultimo	500.000	0	-357.333	0	142.667

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler DRØ kr.	Automobiler DRØ kr.	Driftsmidler/automobiler SKM kr.
Kostpris primo	816.115	522.970	2.194.168
Tilgang	84.189	0	84.189
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	900.304	522.970	2.278.357
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	650.261	190.744	1.561.962
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	59.625	83.675	179.098
Af- og nedskrivning ultimo	709.886	274.419	1.741.060
Bogført værdi, ultimo	190.418	248.551	537.297

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver kr. 0.

2. Registreret kapital mv.

Selskabets aktiekapital består af 500 aktier á 1.000 kr., i alt kr. 500.000.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på pt. kr. 72.000. Lejemålet er uopsigeligt frem til den 1. oktober 2016 og kan efterfølgende til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.

5. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Søren Rex-Dybmosé
Strandstien 15
4720 Præstø