



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Allerød Foto ApS

M.D. Madsensvej 14,
3450 Allerød
CVR-nummer: 20579641

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2019

Hans Christian Laursen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Allerød Foto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 11. februar 2019

Direktion

Hans Christian Ulrik Laursen

Ole Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Allerød Foto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerød Foto ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Hillerød, den 11. februar 2019

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen
Registreret revisor
mne12193

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Allerød Foto ApS
M.D. Madsensvej 14,
Postbox 149
3450 Allerød

CVR-nr.: 20 57 96 41
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
(20. regnskabsår)

Direktion

Hans Christian Ulrik Laursen
Ole Hansen

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel indenfor foto- og IT-branchen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Allerød Foto ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.417.420	1.418.353
1 Personalemkostninger	-1.375.890	-1.351.022
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.160	-39.716
DRIFTSRESULTAT	<u>-5.630</u>	<u>27.615</u>
Andre finansielle indtægter	0	5.092
Andre finansielle omkostninger	-100.688	-8.364
RESULTAT FØR SKAT	<u>-106.318</u>	<u>24.343</u>
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-106.318</u></u>	<u><u>24.343</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-106.318	24.343
DISPONERET I ALT	<u><u>-106.318</u></u>	<u><u>24.343</u></u>


 BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.461	14.863
Indretning af lejede lokaler.....	162.417	194.218
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	189.878	209.081
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	136.878	242.112
Deposita	70.478	68.298
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	207.356	310.410
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	397.234	519.491
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	589.188	582.331
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	589.188	582.331
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	77.461	72.251
Andre tilgodehavender	11.281	11.299
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender.....	88.742	83.550
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	6.412	4.700
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	684.342	670.581
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	1.081.576	1.190.072
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>


 BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
 PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	147.171	253.489
EGENKAPITAL.....	447.171	553.489
Kreditinstitutter	149.049	46.895
Modtagne forudbetalinger fra kunder	111.871	140.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	139.566	168.202
Anden gæld	233.919	281.122
Kortfristede gældsforpligtelser.....	634.405	636.583
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	634.405	636.583
PASSIVER.....	1.081.576	1.190.072

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.209.279	1.198.999
Pensioner.....	94.272	94.772
Andre omkostninger til social sikring	72.339	57.251
	<u>1.375.890</u>	<u>1.351.022</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 5

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftale på FUJI Frontier D1450 med en månedlig leasingydelse på kr. 3.991. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 måneder.

Der er indgået lejeaftale i Bymidten 57, 3500 Værløse. Lejemålet kan ikke opsiges de næste 7 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 56.117.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For varekredit hos leverandør, er der stillet bankgaranti på kr. 100.000.

Der er stillet bankgaranti på kr. 142.777 overfor udlejer.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtigelser, ud over det i regnskabet anførte.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Christian Ulrik Laursen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-288495045239

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-02-21 12:53:30Z

NEM ID 

Ole Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-726944595134

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-02-21 12:58:23Z

NEM ID 

Peter Henriksen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 130.185.xxx.xxx

2019-02-21 13:49:11Z

NEM ID 

Hans Christian Ulrik Laursen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-288495045239

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-02-21 14:37:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G3F3M-GWEZG-8D2G0-Q3GFM-7683X-5718A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>