

Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS

Østergade 55, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 26 69 43 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2017.



René Aagaard Holstebro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 31. marts 2017

Direktion



René Aagaard Holstebro

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

Svendborg, den 31. marts 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55


Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS
Østergade 55
5900 Rudkøbing

Telefon: 62511570

CVR-nr.: 26 69 43 29

Stiftet: 5. juli 2002

Hjemsted: Langeland

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

René Aagaard Holstebro

Revisor

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Modervirksomhed

Holstebro Holding ApS

Ledelsesberetning

Formål

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive fotografisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 303 t.kr. mod 176 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 53 t.kr. mod -69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	302.578	176.083
1 Personaleomkostninger	-212.341	-203.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.580	-13.769
Andre driftsomkostninger	0	-37.305
Driftsresultat	76.657	-78.785
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.148	2.045
Andre finansielle indtægter	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	-11.151	-11.198
Resultat før skat	69.654	-87.934
2 Skat af årets resultat	-16.913	19.325
Årets resultat	52.741	-68.609
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	52.741	0
Disponeret fra overført resultat	0	-68.609
Disponeret i alt	52.741	-68.609

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Indretning af lejede lokaler	32.651	46.231
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.651</u>	<u>46.231</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.651</u>	<u>46.231</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.910	0
Varebeholdninger i alt	<u>6.910</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.827	81.146
Udskudte skatteaktiver	108.023	124.936
Andre tilgodehavender	50.559	50.680
Periodeafgrænsningsposter	9.158	2.390
Tilgodehavender i alt	<u>337.567</u>	<u>259.152</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>344.477</u>	<u>259.152</u>
Aktiver i alt	<u>377.128</u>	<u>305.383</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-23.707</u>	<u>-76.448</u>
	Egenkapital i alt	<u>101.293</u>	<u>48.552</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	102.008	100.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.033	52.338
	Anden gæld	<u>127.794</u>	<u>104.427</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>275.835</u>	<u>256.831</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>275.835</u>	<u>256.831</u>
	 Passiver i alt	 <u>377.128</u>	 <u>305.383</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	168.364	176.920
Pensioner	20.340	14.880
Andre omkostninger til social sikring	5.099	5.789
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.538</u>	<u>6.205</u>
	<u>212.341</u>	<u>203.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>16.913</u>	<u>-19.325</u>
	<u>16.913</u>	<u>-19.325</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	36.990	411.990
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-375.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>36.990</u>	<u>36.990</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-36.990	-355.347
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>318.357</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-36.990</u>	<u>-36.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2016	67.898	67.898
Kostpris 31. december 2016	67.898	67.898
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-21.667	-8.087
Årets afskrivninger	-13.580	-13.580
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-35.247	-21.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	32.651	46.231
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-76.448	-7.839
Årets overførte overskud eller underskud	52.741	-68.609
	-23.707	-76.448
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 102 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	7 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	0 t.kr.	
Goodwill	0 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	0 t.kr.	

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 28,6 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 31 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holstebro Holding ApS, CVR-nr. 32 28 93 63 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.