

**PhotoCare Vejle ApS**  
**CVR-nr. 27397387**  
**Nørregade 8**  
**7100 Vejle**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Serena Thulesen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

PhotoCare Vejle ApS  
Nørregade 8  
7100 Vejle

CVR-nr.: 27397387  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75833088  
Telefax: 75833058

### **Direktion**

Peter Serena Thulesen

### **Bank**

BankNordik

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PhotoCare Vejle 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25.05.2016

### **Direktion**

Peter Serena Thulesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i PhotoCare Vejle ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PhotoCare Vejle ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 25.05.2016

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Skovgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

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

Årets resultat udviser et underskud på 55 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2016 forventes et positivt resultat, bl.a. som følge af fortsatte omkostningstilpasninger, herunder reduktion af personaleomkostninger.

### **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.

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 færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre 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. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1, vises nettoomsætningen ikke særskilt i årsrapporten.

#### 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 renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

For aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.293.467</b>	<b>1.299.694</b>
Personaleomkostninger	1	(1.283.549)	(1.320.792)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(72.908)</u>	<u>(32.935)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(62.990)</b>	<b>(54.033)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		25.000	17.681
Andre finansielle indtægter		133	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(32.836)</u>	<u>(17.732)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(70.693)</b>	<b>(54.081)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>15.412</u>	<u>11.574</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(55.281)</u></b>	<b><u>(42.507)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(55.281)</u>	<u>(42.507)</u>
		<b><u>(55.281)</u></b>	<b><u>(42.507)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.679	85.587
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>182.679</b>	<b>85.587</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		292.680	318.926
Andre tilgodehavender		188.662	187.379
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>481.342</b>	<b>506.305</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>664.021</b>	<b>591.892</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		552.103	725.080
<b>Varebeholdninger</b>		<b>552.103</b>	<b>725.080</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.905	33.463
Udskudt skat		25.308	9.896
Andre tilgodehavender		1.549	879
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		28.735	18.363
<b>Tilgodehavender</b>		<b>77.497</b>	<b>74.601</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.590</b>	<b>22.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>633.190</b>	<b>822.004</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.297.211</b>	<b>1.413.896</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>141.044</u>	<u>196.325</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>266.044</u></b>	<b><u>321.325</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>98.831</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>98.831</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	36.826	0
Bankgæld		58.923	135.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.731	566.551
Anden gæld		<u>405.856</u>	<u>390.483</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>932.336</u></b>	<b><u>1.092.571</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.031.167</u></b>	<b><u>1.092.571</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.297.211</u></b>	<b><u>1.413.896</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	196.325	321.325
Årets resultat	0	(55.281)	(55.281)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>141.044</b>	<b>266.044</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.157.861	1.181.756
Pensioner	86.692	94.339
Andre omkostninger til social sikring	12.960	12.960
Andre personaleomkostninger	26.036	31.737
	<b>1.283.549</b>	<b>1.320.792</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.908	32.935
	<b>72.908</b>	<b>32.935</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(15.412)	(11.574)
	<b>(15.412)</b>	<b>(11.574)</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.717.891
Tilgange		170.000
Afgange		(1.571.662)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>316.229</b>
Af- og nedskrivninger primo		(1.632.304)
Årets afskrivninger		(72.908)
Tilbageførsel ved afgang		1.571.662
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(133.550)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>182.679</b>
Ikke-ejede aktiver		<b>131.750</b>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	10.000	187.379
Tilgange	0	1.283
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>188.662</b>
Opskrivninger primo	308.926	0
Opskrivninger	25.000	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(51.246)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>282.680</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>292.680</b>	<b>188.662</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele Team DS A.m.b.a.	Vejle	A.m.b.a.

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Stamanparter	250	500,00	125.000
	<b>250</b>		<b>125.000</b>

Der har ikke været ændringer til virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	0	36.826	98.831
	<b>0</b>	<b>36.826</b>	<b>98.831</b>



## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>974.764</u>	<u>1.342.890</u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med BankNordik er deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på 400.000 kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 621 t.kr.

Andelsbevis og kapitalindestående hos indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a., regnskabsmæssig værdi, 293 t.kr., er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld.