

PhotoCare Vejle ApS

Nørregade 8 A

7100 Vejle

CVR-nr. 27397387

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2019

Dirigent

Navn: Peter Serena Thulesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PhotoCare Vejle ApS
Nørregade 8 A
7100 Vejle

CVR-nr.: 27397387

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Peter Serena Thulesen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 07.05.2019

Direktion

Peter Serena Thulesen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PhotoCare Vejle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PhotoCare Vejle ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 07.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 9 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.232.515	1.312.507
Personaleomkostninger	1	(1.143.319)	(1.159.555)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(63.005)</u>	<u>(56.629)</u>
Driftsresultat		26.191	96.323
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		3.212	13.462
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.800)</u>	<u>(25.061)</u>
Resultat før skat		11.603	84.724
Skat af årets resultat	3	<u>(2.424)</u>	<u>(18.621)</u>
Årets resultat		<u>9.179</u>	<u>66.103</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>9.179</u>	<u>66.103</u>
		<u>9.179</u>	<u>66.103</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.739	103.920
Materielle anlægsaktiver	4	67.739	103.920
Andre værdipapirer og kapitalandele		245.444	242.232
Andre tilgodehavender		183.074	180.558
Finansielle anlægsaktiver	5	428.518	422.790
Anlægsaktiver		496.257	526.710
Fremstillede varer og handelsvarer		553.060	966.764
Varebeholdninger		553.060	966.764
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.562	29.342
Andre tilgodehavender		11.016	0
Periodeafgrænsningsposter		12.610	30.787
Tilgodehavender		48.188	60.129
Likvide beholdninger		412.047	108.177
Omsætningsaktiver		1.013.295	1.135.070
Aktiver		1.509.552	1.661.780

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		297.129	287.950
Egenkapital		422.129	412.950
Udskudt skat		32.769	30.345
Hensatte forpligtelser		32.769	30.345
Finansielle leasingforpligtelser		0	17.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	17.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	42.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		506.108	759.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.873	36.248
Anden gæld		466.673	363.653
Kortfristede gældsforpligtelser		1.054.654	1.201.485
Gældsforpligtelser		1.054.654	1.218.485
Passiver		1.509.552	1.661.780
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	287.950	412.950
Årets resultat	0	9.179	9.179
Egenkapital ultimo	125.000	297.129	422.129

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.047.909	1.068.522
Pensioner	32.145	47.151
Andre omkostninger til social sikring	33.730	16.188
Andre personaleomkostninger	29.535	27.694
	1.143.319	1.159.555
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	63.005	56.629
	63.005	56.629
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	2.424	18.621
	2.424	18.621

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	354.843
Tilgange	43.824
Afgange	<u>(170.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>228.667</u>
Af- og nedskrivninger primo	(250.923)
Årets afskrivninger	(63.005)
Tilbageførsel ved afgange	<u>153.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(160.928)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>67.739</u>

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.000	180.558
Tilgange	0	2.516
Kostpris ultimo	<u>10.000</u>	<u>183.074</u>
Opskrivninger primo	232.232	0
Årets opskrivninger	<u>3.212</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>235.444</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>245.444</u>	<u>183.074</u>

	2018 kr.	2017 kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>220.272</u>	<u>220.108</u>

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Serena Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendemed pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på 400 t.kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 646 t.kr.

Andelsbevis og kapitalindestående hos indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a., regnskabsmæssig værdi 245 t.kr., er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

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 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 klargøring 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 leasingydelser.

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	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 omfatter unoterede andelsbevis og kapitalindestående i indkøbsforening. Kapitalandele måles til indre værdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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