



Photocare Vejle ApS

Nørregade 8 A
7100 Vejle
CVR-nr. 27397387

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.06.2023

Peter Serena Thulesen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photocare Vejle ApS

Nørregade 8 A

7100 Vejle

CVR-nr.: 27397387

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Peter Serena Thulesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 08.06.2023

Direktion

Peter Serena Thulesen

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 08.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 1.604.827 | 1.447.303 |
| Personaleomkostninger | 2 | (1.407.622) | (1.207.450) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (59.075) | (73.740) |
| Driftsresultat | | 138.130 | 166.113 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 6.531 | 9.255 |
| Andre finansielle omkostninger | | (2.534) | (3.128) |
| Resultat før skat | | 142.127 | 172.240 |
| Skat af årets resultat | 4 | (31.494) | (37.992) |
| Årets resultat | | 110.633 | 134.248 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | | (89.367) | 134.248 |
| Resultatdisponering | | 110.633 | 134.248 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 59.918 | 106.717 |
| Indretning af lejede lokaler | | 5.127 | 17.403 |
| Materielle aktiver | 5 | 65.045 | 124.120 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 137.780 | 186.078 |
| Andre tilgodehavender | | 140.194 | 135.739 |
| Finansielle aktiver | 6 | 277.974 | 321.817 |
| Anlægsaktiver | | 343.019 | 445.937 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 371.255 | 411.525 |
| Varebeholdninger | | 371.255 | 411.525 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.433 | 5.734 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 185.724 | 84.693 |
| Andre tilgodehavender | | 617 | 95 |
| Tilgodehavender | | 197.774 | 90.522 |
| Likvide beholdninger | | 431.880 | 461.694 |
| Omsætningsaktiver | | 1.000.909 | 963.741 |
| Aktiver | | 1.343.928 | 1.409.678 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 441.570 | 530.937 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital | | 766.570 | 655.937 |
| Udskudt skat | | 9.211 | 23.676 |
| Hensatte forpligtelser | | 9.211 | 23.676 |
| Anden gæld | | 0 | 35.934 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 35.934 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 136.951 | 250.739 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 45.959 | 46.650 |
| Anden gæld | | 385.237 | 396.742 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 568.147 | 694.131 |
| Gældsforpligtelser | | 568.147 | 730.065 |
| Passiver | | 1.343.928 | 1.409.678 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 530.937 | 0 | 655.937 |
| Årets resultat | 0 | (89.367) | 200.000 | 110.633 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 441.570 | 200.000 | 766.570 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår under bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation for faste omkostninger samt kompensation for selvstændige, som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 . Kompensationsbeløbene indgår med 38 t.kr. i 2021 (sidste år 125 t.kr.)

2 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 1.226.941 | 1.057.242 |
| Pensioner | 94.556 | 94.536 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.120 | 32.551 |
| Andre personaleomkostninger | 49.005 | 23.121 |
| | 1.407.622 | 1.207.450 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 5 | 5 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 59.075 | 73.740 |
| | 59.075 | 73.740 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 45.959 | 46.650 |
| Ændring af udskudt skat | (14.465) | (8.658) |
| | 31.494 | 37.992 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 394.233 | 36.840 |
| Kostpris ultimo | 394.233 | 36.840 |
| Af- og nedskrivninger primo | (287.516) | (19.437) |
| Årets afskrivninger | (46.799) | (12.276) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (334.315) | (31.713) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 59.918 | 5.127 |

6 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 10.000 | 135.739 |
| Tilgange | 0 | 4.455 |
| Kostpris ultimo | 10.000 | 140.194 |
| Opskrivninger primo | 176.078 | 0 |
| Årets opskrivninger | 6.531 | 0 |
| Tilbageførsel af opskrivninger | (54.829) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 127.780 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 137.780 | 140.194 |

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|-------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 163.559 | 291.824 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Serena Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på 400 t.kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 448 t.kr.

Andelsbevis og kapitalindestående hos indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a., regnskabsmæssig værdi 142 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.

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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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.

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 aktiver**

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.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-8år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.