



Photocare Vejle ApS

Nørregade 8 A
7100 Vejle
CVR-nr. 27397387

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.08.2020

Peter Serena Thulesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photocare Vejle ApS

Nørregade 8 A

7100 Vejle

CVR-nr.: 27397387

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Peter Serena Thulesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21.08.2020

Direktion

Peter Serena Thulesen

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisors 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 21.08.2020

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 19 t.kr. Ledelsen anser dette som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 har medført et markant fald i selskabets omsætning i foråret 2020. Selskabet har kun i begrænset omfang kunne tilpasse selskabets omkostninger i denne periode.

Det er forventningen, at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af sommeren og efteråret 2020, således at selskabets indtjening normaliseres.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.213.583	1.232.515
Personaleomkostninger	1	(1.131.686)	(1.143.319)
Af- og nedskrivninger	2	(28.416)	(63.005)
Driftsresultat		53.481	26.191
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(22.695)	3.212
Andre finansielle omkostninger		(6.573)	(17.800)
Resultat før skat		24.213	11.603
Skat af årets resultat	3	(5.390)	(2.424)
Årets resultat		18.823	9.179
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		18.823	9.179
Resultatdisponering		18.823	9.179

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.399	67.739
Materielle aktiver	4	108.399	67.739
Andre værdipapirer og kapitalandele		176.823	245.444
Andre tilgodehavender		156.142	183.074
Finansielle aktiver	5	332.965	428.518
Anlægsaktiver		441.364	496.257
Fremstillede varer og handelsvarer		466.791	553.060
Varebeholdninger		466.791	553.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.057	24.562
Andre tilgodehavender		62	11.016
Periodeafgrænsningsposter		0	12.610
Tilgodehavender		6.119	48.188
Likvide beholdninger		332.437	412.047
Omsætningsaktiver		805.347	1.013.295
Aktiver		1.246.711	1.509.552

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		315.952	297.129
Egenkapital		440.952	422.129
Udskudt skat		30.959	32.769
Hensatte forpligtelser		30.959	32.769
Anden gæld		25.022	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	25.022	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.006	525.108
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.498	81.873
Skyldige sambeskatningsbidrag		7.200	0
Anden gæld		330.074	447.673
Kortfristede gældsforpligtelser		749.778	1.054.654
Gældsforpligtelser		774.800	1.054.654
Passiver		1.246.711	1.509.552
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	297.129	422.129
Årets resultat	0	18.823	18.823
Egenkapital ultimo	125.000	315.952	440.952

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.067.175	1.047.909
Pensioner	32.145	32.145
Andre omkostninger til social sikring	16.232	33.730
Andre personaleomkostninger	16.134	29.535
	1.131.686	1.143.319
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	38.256	63.005
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(9.840)	0
	28.416	63.005

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	7.200	0
Ændring af udskudt skat	(1.810)	2.424
	5.390	2.424

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	228.667
Tilgange	78.916
Afgange	(29.837)
Kostpris ultimo	277.746
Af- og nedskrivninger primo	(160.928)
Årets afskrivninger	(38.256)
Tilbageførsel ved afgang	29.837
Af- og nedskrivninger ultimo	(169.347)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.399

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	10.000	183.074
Afgange	0	(26.932)
Kostpris ultimo	10.000	156.142
Opskrivninger primo	235.444	0
Årets opskrivninger	(22.695)	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(45.926)	0
Opskrivninger ultimo	166.823	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.823	156.142

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	25.022
	25.022

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	830.576	220.272

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 581 t.kr.

Andelsbevis og kapitalindestående hos indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a., regnskabsmæssig værdi 177 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.

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 eksklusiv 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

år

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 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 nominal 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.