



Photocare Vejle ApS

Nørregade 8
7100 Vejle
CVR-nr. 27397387

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2021

Peter Serena Thulesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photocare Vejle ApS

Nørregade 8

7100 Vejle

CVR-nr.: 27397387

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Peter Serena Thulesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23.06.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 23.06.2021

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 81 t.kr. Ledelsen anser dette som tilfredsstillende, henset til årets begivenheder.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 medførte et markant fald i selskabets omsætning i foråret 2020, ligesom det kun i begrænset omfang var muligt at tilpasse selskabets omkostninger i denne periode. Selskabet har endvidere været ramt af nedlukningen fra julen 2020. Selskabet har gjort brug af statens hjælpepakker.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har været omfattet af Covid-19 nedlukningen af detailhandlen i perioden den 25.12.2020 til 28.02.2021, hvillket forventes at påvirke resultatet for året 2021 negativt. Der er dog uændret positive forventninger til årets resultat som helhed.

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	1.277.565	1.213.583
Personaleomkostninger	3	(1.106.983)	(1.131.686)
Af- og nedskrivninger	4	(63.866)	(28.416)
Driftsresultat		106.716	53.481
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	(22.695)
Andre finansielle omkostninger		(3.151)	(6.573)
Resultat før skat		103.565	24.213
Skat af årets resultat	5	(22.828)	(5.390)
Årets resultat		80.737	18.823
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.737	18.823
Resultatdisponering		80.737	18.823

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.181	108.399
Indretning af lejede lokaler		29.679	0
Materielle aktiver	6	197.860	108.399
Andre værdipapirer og kapitalandele		176.823	176.823
Andre tilgodehavender		135.739	156.142
Finansielle aktiver	7	312.562	332.965
Anlægsaktiver		510.422	441.364
Fremstillede varer og handelsvarer		310.843	466.791
Varebeholdninger		310.843	466.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.892	6.057
Andre tilgodehavender		0	62
Tilgodehavender		18.892	6.119
Likvide beholdninger		556.246	332.437
Omsætningsaktiver		885.981	805.347
Aktiver		1.396.403	1.246.711

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		396.689	315.952
Egenkapital		521.689	440.952
Udskudt skat		32.334	30.959
Hensatte forpligtelser		32.334	30.959
Anden gæld		35.535	25.022
Langfristede gældsforpligtelser	8	35.535	25.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.394	410.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.698	2.498
Skyldige sambeskatningsbidrag		21.453	7.200
Anden gæld		529.300	330.074
Kortfristede gældsforpligtelser		806.845	749.778
Gældsforpligtelser		842.380	774.800
Passiver		1.396.403	1.246.711
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	315.952	440.952
Årets resultat	0	80.737	80.737
Egenkapital ultimo	125.000	396.689	521.689

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har været omfattet af Covid-19 nedlukningen af detailhandlen i perioden den 25.12.2020 til 28.12.2021, hvilket forventes at påvirke resultatet for året 2021 negativt. Der er dog uændret positive forventninger til årets resultat som helhed.

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

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår under bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation for faste omkostninger samt kompensation for selvstændige, der blev etableret, som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020. Kompensationsbeløbene indgår med henholdsvis 56 t.kr. og 69 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.012.549	1.067.175
Pensioner	52.473	32.145
Andre omkostninger til social sikring	22.192	16.232
Andre personaleomkostninger	19.769	16.134
	1.106.983	1.131.686
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6

4 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	63.866	38.256
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(9.840)
	63.866	28.416

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.453	7.200
Ændring af udskudt skat	1.375	(1.810)
	22.828	5.390

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	277.746	0
Tilgange	116.487	36.840
Kostpris ultimo	394.233	36.840
Af- og nedskrivninger primo	(169.347)	0
Årets afskrivninger	(56.705)	(7.161)
Af- og nedskrivninger ultimo	(226.052)	(7.161)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.181	29.679

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	10.000	156.142
Afgange	0	(20.403)
Kostpris ultimo	10.000	135.739
Opskrivninger primo	166.823	0
Opskrivninger ultimo	166.823	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.823	135.739

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	35.535
	35.535

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	561.200	830.576

10 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 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 administrationselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på 400 t.kr. med pant i varebeholdninger, tilgodehaveder fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 528 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.

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:

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 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.

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 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.