



PhotoCare København K ApS

Frederiksborggade 23
1360 København K
CVR-nr. 28889836

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.05.2022

Kim Drastrup Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PhotoCare København K ApS

Frederiksborggade 23

1360 København K

CVR-nr.: 28889836

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Kim Drastrup Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for PhotoCare København K 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.05.2022

Direktion

Kim Drastrup Christensen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PhotoCare København K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PhotoCare København K ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

Aarhus, den 16.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel og service inden for fotobranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2021 udviser et overskud på 634 t.kr. mod et overskud på 315 t.kr. sidste år. Ledelsen anser det opnåede resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	2.655.144	1.863.435
Personaleomkostninger	2	(1.746.906)	(1.416.043)
Af- og nedskrivninger		(87.810)	(34.916)
Driftsresultat		820.428	412.476
Andre finansielle indtægter		1.803	1.136
Andre finansielle omkostninger		(14.647)	(10.274)
Resultat før skat		807.584	403.338
Skat af årets resultat	3	(173.718)	(88.391)
Årets resultat		633.866	314.947
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Overført resultat		576.666	258.447
Resultatdisponering		633.866	314.947

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.299	158.632
Materielle aktiver	4	560.299	158.632
Andre tilgodehavender		278.171	378.753
Finansielle aktiver		278.171	378.753
Anlægsaktiver		838.470	537.385
Fremstillede varer og handelsvarer		1.043.421	1.257.199
Varebeholdninger		1.043.421	1.257.199
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.629	8.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		201.194	0
Andre tilgodehavender		0	167.145
Periodeafgrænsningsposter		29.032	25.726
Tilgodehavender		235.855	201.786
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.660	15.970
Værdipapirer og kapitalandele		18.660	15.970
Likvide beholdninger		1.840.587	1.315.650
Omsætningsaktiver		3.138.523	2.790.605
Aktiver		3.976.993	3.327.990

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		61.250	61.250
Overført overskud eller underskud		2.784.108	2.207.442
Forslag til udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		2.902.558	2.325.192
Udskudt skat		18.000	2.000
Hensatte forpligtelser		18.000	2.000
Anden gæld		0	95.518
Langfristede gældsforpligtelser		0	95.518
Bankgæld		0	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.185	215.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	72.026
Skyldige sambeskatningsbidrag		157.718	85.565
Anden gæld		647.532	531.648
Kortfristede gældsforpligtelser		1.056.435	905.280
Gældsforpligtelser		1.056.435	1.000.798
Passiver		3.976.993	3.327.990
Dagsværdioplysninger	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	61.250	2.207.442	56.500	2.325.192
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(56.500)	(56.500)
Årets resultat	0	576.666	57.200	633.866
Egenkapital ultimo	61.250	2.784.108	57.200	2.902.558

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter med 270.676 kr.

Andre driftsindtægter omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn, faste omkostninger og selvstændig erhvervsdrivende, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.525.989	1.243.483
Pensioner	167.350	133.272
Andre omkostninger til social sikring	29.033	26.669
Andre personaleomkostninger	24.534	12.619
	1.746.906	1.416.043
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	4

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	157.718	85.565
Ændring af udskudt skat	16.000	2.826
	173.718	88.391

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	429.244
Tilgange	489.477
Kostpris ultimo	918.721
Af- og nedskrivninger primo	(270.612)
Årets afskrivninger	(87.810)
Af- og nedskrivninger ultimo	(358.422)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	560.299

5 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	18.660
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	2.690

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Drastrup Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2016 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er der stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev for nom. 400.000 kr. (2020: nom. 400.000 kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør i år 560.299 kr. (2020: 158.632 kr.).

Selskabet har stillet en garanti på 96.867 kr. (2020: 96.867 kr.) til sikkerhed for husleje

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, 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 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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 moderselskabet. 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

5 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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.