

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

PhotoCare Roskilde ApS

Årsrapport for 2015

(9. regnskabsår)

CVR-nr. 30 20 55 88

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 5 2016.



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
 <u>Årsrapport for året 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: PhotoCare Roskilde ApS

Hjemstedsadresse: Østre Slamravej 4
3730 Nexø

Hjemstedskommune: Bornholm

Formål: Selskabets formål er at drive virksomhed inden for
fotobranschen o. lign.

Anpartskapital: 125.000

CVR-nr.: 30 20 55 88

Direktion: Niels Plum
Lena Plum

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for fotobranschen og lignende.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for ikke at være acceptabel.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år og kapitalen forventes reableret ved fremtidig drift.

Der er endvidere ledelsens forventning, at selskabet gennem 2016 vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning som forrykker årsrapportens udsagn.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for PhotoCare Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 30. maj 2016

I direktionen



Niels Plum



Lena Plum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PhotoCare Roskilde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PhotoCare Roskilde ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forhold i regnskabet

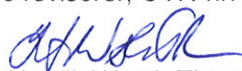
Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 11, hvori ledelsen redegør for selskabets likviditets- og finansieringsmæssige situation i 2016. Ledelsen forventer positive resultater i 2016 og det er således ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2016.

Den uafhængige revisors erklæringerUdtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 30. maj 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87


Jens-Otto A. Sonne

Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PhotoCare Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til årets fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug samt eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, salgs- og administrationsomkostninger m.v.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af sambeskatningsbidrag til moderselskabet samt i forskydning i den udskudte skat.

Eventualskat opføres under hensættelser med skatteværdien af forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af såvel omsætningsaktiver som anlægsaktiver.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger omkostningsføres lineært over nedenfor anførte åremål:

		<u>Scrapværdi</u>
Goodwill	7 år	0
Indretning lejede lokaler	5 år	0
Teknisk anlæg og maskiner	3 - 5 år	0

Afskrivningsperioden for goodwill udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid på baggrund af beliggenhed og virksomhedens karakter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver vedrører indskud i DS amba. Det finansielle aktiv er målt efter dagsværdihierakiets niveau 3 og svarer til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, bank samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

	<u>Note</u>	2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		500.371 886.688
Personaleomkostninger	1	<u>(595.187)</u> <u>(1.067.284)</u>
Resultat før afskrivninger		(94.816) (180.596)
Afskrivninger	2	<u>(27.750)</u> <u>(24.502)</u>
Resultat før finansielle poster		(122.566) (205.098)
Finansielle indtægter	3	8.135 13.198
Finansielle udgifter	4	<u>(35.999)</u> <u>(35.807)</u>
Resultat før skat		(150.430) (227.707)
Skat af årets resultat	5	<u>439</u> <u>1.961</u>
Årets resultat		<u>(149.991)</u> <u>(225.746)</u>
 <u>Forslag til resultatdisponering:</u>		
Udbytte for regnskabsåret		0
Overført til overført resultat		<u>(149.991)</u>
Disponeret i alt		<u>(149.991)</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Indretning lejede lokaler	2	45.650	0
Tekniske anlæg og maskiner	2	<u>68.351</u>	<u>73.327</u>
		114.001	73.327
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		<u>119.995</u>	<u>232.420</u>
		129.995	242.420
Anlægsaktiver i alt		<u>243.996</u>	<u>315.747</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>312.512</u>	<u>391.282</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende for salg		43.428	38.306
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		192.339	172.073
Andre tilgodehavender		<u>41.447</u>	<u>1.000</u>
		277.214	211.379
Likvide beholdninger		<u>32.156</u>	<u>28.558</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>621.882</u>	<u>631.219</u>
Aktiver i alt		<u>865.878</u>	<u>946.966</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
<u>Selskabskapital:</u>			
Anpartskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat		(284.558)	(134.567)
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	7	<u>(159.558)</u>	<u>(9.567)</u>
<u>Udskudt skat</u>			
Hensat til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Gæld til pengeinstitut		94.705	104.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.584	162.218
Gæld til tilknyttede virksomheder		401.833	372.309
Mellemregning kapitalejer		181.531	0
Anden gæld		185.783	317.973
		<u>1.025.436</u>	<u>956.533</u>
Gæld i alt		<u>1.025.436</u>	<u>956.533</u>
Passiver i alt		<u>865.878</u>	<u>946.966</u>
Leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Kapitalforhold og fortsat drift	11		

Noter

		2014 i kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger	587.627	1.039.544
Pensioner	0	13.520
Andre udgifter til social sikring	7.560	14.220
	<u>595.187</u>	<u>1.067.284</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget gennemsnitlig 3 medarbejdere mod 5 medarbejdere sidste år.

	<u>Goodwill</u>	Indretning af lejede lokaler	Tekniske anlæg og maskiner
2. <u>Anlægsaktiver:</u>			
Anskaffelsessum primo	850.000	18.000	334.716
Tilgang i årets løb	0	47.224	21.200
Afgang i årets løb	(125.000)	(18.000)	(147.738)
Anskaffelsessum ultimo	<u>725.000</u>	<u>47.224</u>	<u>208.178</u>
<u>Af- og nedskrivninger:</u>			
Af- og nedskrivninger primo	850.000	18.000	261.389
Årets af- og nedskrivninger	0	1.574	26.176
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(125.000)	(18.000)	(147.738)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>725.000</u>	<u>1.574</u>	<u>139.827</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>45.650</u>	<u>68.351</u>
<u>Årets afskrivninger:</u>			
Afskrivninger på goodwill			0
Afskrivninger indretning lejede lokaler			1.574
Afskrivninger på tekniske anlæg og maskiner			<u>26.176</u>
			<u>27.750</u>

3. Finansielle indtægter:

Indeholdt i finansielle indtægter fra tilknyttede selskaber med kr. 7.400. (2014: kr.10.700).

4. Finansielle udgifter:

Indeholdt i finansielle udgifter er renter til moderselskab med kr. 14.900. (2014: kr. 14.400).

Noter

5. Skat af årets resultat:

Selskabet sambeskattes med moderselskabet. Den indtægtsførte selskabsskat kr. 439 vedrører sambeskatningsbidrag fra moderselskabet.

6. Anpartskapital:

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

<u>7. Egenkapital:</u>	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	(134.567)	0	(9.567)
Overført resultat	0	(149.991)	0	(149.991)
Foreslået udbytte	<u> </u>	<u> </u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>(284.558)</u>	<u>0</u>	<u>(159.558)</u>

8. Udskudt skat:

		2014 <u>i kr.</u>
Udskudt skat var 1. januar 2015 afsat med	0	0
Formindskelse	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>I alt henlagt</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Leasingforpligtelser:

Selskabet har ved regnskabsårets udløb 1 leasingaftaler. Den resterende forpligtelse udgør kr. 176.400.

10. Eventualforpligtelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

11. Kapitalforhold og fortsat drift:

Selskabet har som følge af årets underskud tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der forventes positiv fremtidig drift i selskabet samt at denne drift vil bidrage til retablering af kapitalen.

Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2016. Dette er dog under forudsætning af, at selskabet fastholder eller forøger den nuværende kreditramme samt at de væsentligste kreditorer ikke kræver hele deres fordring indfriet.

Tilknyttede virksomheder har erklæret, at de ikke vil kræve deres fordringer indfriet, før økonomien og likviditeten i selskabet muliggør dette.