


Retur til Bornholms Revision
efter underskrift

Photocare Roskilde ApS

Østre Slamravej 4
3730 Nexø
CVR-nr. 30 20 55 88

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/6-17



dirigent

Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Photocare Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

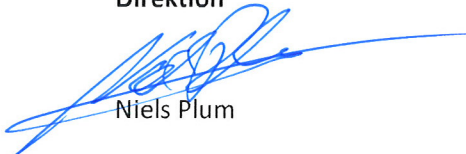
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 19. juni 2017

Direktion



Niels Plum



Lena Plum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Photocare Roskilde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Photocare Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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

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

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

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Overtrædelse af moms- og afgiftslovgivningen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at den i året angivne moms ikke i alle tilfælde stemmer overens med den underliggende bogføring. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af momslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 19. juni 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Jens-Otto A. Sonne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Photocare Roskilde ApS
Østre Slamravej 4
3730 Nexø

CVR-nr.: 30 20 55 88
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Bornholm

Direktion

Niels Plum
Lena Plum

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor fotobranchen o. lign.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 38.624, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 120.933.

Selskabet har som følge af årets og tidligere års underskud tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet forventer at retablere kapitalen gennem gældskonvertering, koncerninterne omstruktureringer eller positiv drift. Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2017. 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 likviditetet i selskabet muliggør dette.

Herudover har selskabets hovedanpartshaver tilkendegivet at ville understøtte selskabets normale drift i hele 2017.

Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem 2017 vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Photocare Roskilde ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden for goodwill udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid på baggrund af beliggenhed og virksomhedens karakter.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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 måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.037.399	510.522
Personaleomkostninger	1	-953.112	-605.338
Resultat før af- og nedskrivninger		84.287	-94.816
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.535	-27.750
Resultat før finansielle poster		55.752	-122.566
Finansielle indtægter	2	2.100	8.135
Finansielle omkostninger	3	-19.228	-35.999
Resultat før skat		38.624	-150.430
Skat af årets resultat	4	0	439
Årets resultat		38.624	-149.991
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.624	-149.991
		38.624	-149.991

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.261	68.351
Indretning af lejede lokaler		<u>36.205</u>	<u>45.650</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>85.466</u>	<u>114.001</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		<u>105.469</u>	<u>119.995</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>115.469</u>	<u>129.995</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>200.935</u>	<u>243.996</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>341.000</u>	<u>312.512</u>
Varebeholdninger		<u>341.000</u>	<u>312.512</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.993	43.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.470	192.339
Andre tilgodehavender		<u>28.161</u>	<u>41.447</u>
Tilgodehavender		<u>112.624</u>	<u>277.214</u>
Likvide beholdninger		<u>102.825</u>	<u>32.156</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>556.449</u>	<u>621.882</u>
Aktiver i alt		<u><u>757.384</u></u>	<u><u>865.878</u></u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-245.933	-284.557
Egenkapital	5	<u>-120.933</u>	<u>-159.557</u>
Banker		0	94.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.645	161.584
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.333	401.833
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.517	181.531
Anden gæld		377.822	185.782
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>878.317</u>	<u>1.025.435</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>878.317</u>	<u>1.025.435</u>
Passiver i alt		<u>757.384</u>	<u>865.878</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2016	2015	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	923.934	587.627	
Andre omkostninger til social sikring	29.178	17.711	
	953.112	605.338	
	953.112	605.338	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3	
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.100	7.400	
Andre finansielle indtægter	0	735	
	2.100	8.135	
	2.100	8.135	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.000	14.900	
Andre finansielle omkostninger	3.228	21.099	
	19.228	35.999	
	19.228	35.999	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	-439	
	0	-439	
	0	-439	
5 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-284.557	-159.557
Årets resultat	0	38.624	38.624
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-245.933	-120.933
	125.000	-245.933	-120.933

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af årets og tidligere års underskud tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet forventer at retablere kapitalen gennem gældskonvertering, koncerninterne omstruktureringer eller positiv drift.

Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2017. 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 likviditetet i selskabet muliggør dette.

Herudover har selskabets hovedanpartshaver tilkendegivet at ville understøtte selskabets normale drift i hele 2017. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem 2017 vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
7 Leje og leasingforpligtelser		
Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	82.600	93.800
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>82.600</u>
	<u>82.600</u>	<u>176.400</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LN Holding Bornholm ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen forpligtelser ud over de i regnskabet indregnede.