

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

Foto Click Sæby ApS

Grønnegade 17
9300 Sæby

Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 31861187

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-11-2017

Henrik Holm Christensen
Dirigent

Foto Click Sæby ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Foto Click Sæby ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Foto Click Sæby ApS Grønnegade 17 9300 Sæby
Telefon	98464216
CVR-nr.	31861187
Stiftelsesdato	03-02-2009
Hjemsted	Frederikshavn
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Henrik Holm Christensen, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12184

Foto Click Sæby ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Foto Click Sæby 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 14-11-2017

Direktion

Henrik Holm Christensen
Direktør

Foto Click Sæby ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Foto Click Sæby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Foto Click Sæby ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sæby, den 14-11-2017

Burholt Revision

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt
Registreret revisor HD

Foto Click Sæby ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive fotoforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 63.603, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 3.680.303, og en egenkapital på kr. 689.856.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Foto Click Sæby ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Foto Click Sæby ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Foto Click Sæby ApS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Foto Click Sæby ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.527.007	1.513.479
Personaleomkostninger	1	-1.121.177	-1.201.982
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-245.534	-219.160
Driftsresultat		160.296	92.337
Andre finansielle indtægter	2	3.097	6.372
Finansielle omkostninger	3	-80.980	-95.332
Resultat før skat		82.413	3.377
Skat af årets resultat		-18.810	-4.343
Årets resultat		63.603	-966
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		63.603	-966
Resultatdisponering		63.603	-966

Foto Click Sæby ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.695.336	1.736.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		955.951	620.611
Materielle anlægsaktiver		2.651.287	2.356.694
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.385	142.288
Finansielle anlægsaktiver		150.385	142.288
Anlægsaktiver		2.801.672	2.498.982
Fremstillede varer og handelsvarer		491.351	520.869
Varebeholdninger	4	491.351	520.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.015	290.526
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	0
Andre tilgodehavender		71.534	48.823
Tilgodehavender		386.549	339.349
Likvide beholdninger		731	965
Omsætningsaktiver		878.631	861.183
Aktiver		3.680.303	3.360.165

Foto Click Sæby ApS**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	564.856	501.253
Egenkapital		689.856	626.253
Hensættelser til udskudt skat	7	70.890	65.588
Hensatte forpligtelser		70.890	65.588
Gæld til realkreditinstitutter		1.004.443	1.061.932
Gæld til pengeinstitutter		963.547	503.531
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.967.990	1.565.463
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		137.900	131.487
Gæld til pengeinstitutter		175.282	363.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.110	120.363
Selskabsskat		22.939	19.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		456.897	405.856
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.439	62.700
Kortfristede gældsforpligtelser		951.567	1.102.861
Gældsforpligtelser		2.919.557	2.668.324
Passiver		3.680.303	3.360.165
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Foto Click Sæby ApS

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.097.344	1.124.592
Pensioner	7.100	0
Andre omkostninger til social sikring	33.419	33.259
Andre personaleomkostninger	-16.686	44.131
	1.121.177	1.201.982
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.097	6.372
	3.097	6.372
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.980	95.332
	80.980	95.332
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	491.351	520.869
Varebeholdninger i alt	491.351	520.869
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	501.253	502.219
Årets tilgang	63.603	-966
Saldo ultimo	564.856	501.253
7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat primo	65.588	74.676
Årets regulering af udskudt skat	5.302	-9.088
Saldo ultimo	70.890	65.588

Noter

		2016/17	2015/16
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.004.443	57.489	733.231
Gæld til banker	963.547	80.411	669.834
	1.967.990	137.900	1.403.065

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Nordjyske Bank er afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Nom. 500.000 virksomhedspant i anlægsaktiver, varelager og debitorer

Nom. 500.000 løsøre pant i Mercedes-Benz GLC 250 D