

Foto Click Sæby ApS

**Grønnegade 17
9300 Sæby**

**Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 31861187**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-11-2018

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	01-07-2017 - 30-06-2018
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 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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 28-11-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 28-11-2018

Burholt Revision

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt
Registreret revisor HD
mne335

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive fotoforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -30.207, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 3.527.010, og en egenkapital på kr. 659.649.

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 2017/18 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%

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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 nominel 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 acontoskatte.

Foto Click Sæby ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.414.341	1.527.007
Personaleomkostninger	1	-1.159.517	-1.121.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-192.494	-245.534
Driftsresultat		62.330	160.296
Andre finansielle indtægter		0	3.097
Finansielle omkostninger	2	-74.260	-80.980
Resultat før skat		-11.930	82.413
Skat af årets resultat		-18.277	-18.810
Årets resultat		-30.207	63.603
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.207	63.603
Resultatdisponering		-30.207	63.603

Foto Click Sæby ApS**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.654.587	1.695.336
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		808.688	955.951
Materielle anlægsaktiver		2.463.275	2.651.287
Andre værdipapirer og kapitalandele		113.369	150.385
Finansielle anlægsaktiver		113.369	150.385
Anlægsaktiver		2.576.644	2.801.672
Fremstillede varer og handelsvarer		525.895	491.351
Varebeholdninger	3	525.895	491.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.697	290.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	25.000
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	0
Andre tilgodehavender		90.127	71.534
Tilgodehavender		421.824	386.549
Likvide beholdninger		2.647	731
Omsætningsaktiver		950.366	878.631
Aktiver		3.527.010	3.680.303

Foto Click Sæby ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	534.649	564.856
Egenkapital		659.649	689.856
Hensættelser til udskudt skat	6	69.136	70.890
Hensatte forpligtelser		69.136	70.890
Gæld til realkreditinstitutter		946.348	1.004.443
Gæld til pengeinstitutter		888.294	963.547
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.834.642	1.967.990
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		134.391	137.900
Gæld til pengeinstitutter		121.053	175.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.305	97.110
Skyldig sambeskatning		0	22.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		419.232	456.897
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.602	61.439
Kortfristede gældsforpligtelser		963.583	951.567
Gældsforpligtelser		2.798.225	2.919.557
Passiver		3.527.010	3.680.303
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Foto Click Sæby ApS

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.082.096	1.097.344
Pensioner	9.000	7.100
Andre omkostninger til social sikring	40.554	33.419
Andre personaleomkostninger	27.867	-16.686
	1.159.517	1.121.177
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74.260	80.980
	74.260	80.980
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	525.895	491.351
Varebeholdninger i alt	525.895	491.351
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	564.856	501.253
Årets tilgang	-30.207	63.603
Saldo ultimo	534.649	564.856
6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat primo	70.890	65.588
Årets regulering af udskudt skat	-1.754	5.302
Saldo ultimo	69.136	70.890

Noter

2017/18

2016/17

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	946.348	58.096	709.401
Gæld til banker	888.294	76.295	532.797
	1.834.642	134.391	1.242.198

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det øvrige selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. 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