

**Silkefoto ApS
Tværgade 6
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 32144276

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04/02 2020



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Silkefoto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. januar 2020

Direktion

Martin Kim Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Silkefoto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkefoto ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Ry, den 29. januar 2020

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år, at drive handel inden for fotografisk virksomhed, herunder digital fotografering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	1.423.002	1.181.483
1 Personaleomkostninger	-1.277.148	-1.047.376
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.055	-64.765
DRIFTSRESULTAT	95.799	69.342
Andre finansielle omkostninger	-27.081	-158.592
RESULTAT FØR SKAT	68.718	-89.250
Skat af årets resultat	-15.100	23.200
ÅRETS RESULTAT	53.618	-66.050
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	53.618	-66.050
DISPONERET I ALT	53.618	-66.050

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.411	42.061
Indretning af lejede lokaler.....	12.122	28.527
Materielle anlægsaktiver	20.533	70.588
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.001	25.001
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	228.561	221.101
Deposita	32.400	32.400
Finansielle anlægsaktiver	285.962	278.502
ANLÆGSAKTIVER	306.495	349.090
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	970.486	841.022
Varebeholdninger	970.486	841.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	54.837	119.903
Andre tilgodehavender.....	22.707	21.189
Udskudt skatteaktiv.....	33.800	48.900
Tilgodehavender	111.344	189.992
Likvide beholdninger	49.017	43.417
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.130.847	1.074.431
AKTIVER	1.437.342	1.423.521

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	161.223	107.605
EGENKAPITAL	286.223	232.605
Ansvarlig lånekapital	212.000	212.000
Kreditinstitutter.....	108.992	176.093
2 Langfristede gældsforpligtelser	320.992	388.093
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	66.662	61.900
Kreditinstitutter.....	118.253	154.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	283.512	255.999
Anden gæld	335.200	274.117
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	26.500	56.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....	830.127	802.823
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.151.119	1.190.916
PASSIVER	1.437.342	1.423.521
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.239.431	1.016.307
Andre omkostninger til social sikring	37.717	31.069
	<u>1.277.148</u>	<u>1.047.376</u>

Antal ansatte: 5

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	212.000	212.000	0	0
Kreditinstitutter	237.993	175.654	66.662	0
	<u>449.993</u>	<u>387.654</u>	<u>66.662</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 449.000 kr. Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 931.000 kr.

Leasingforpligtelser udgør 175.000 kr.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev til Sparekassen Kronjylland for virksomhedspant kr. 700.000 i driftsmateriel, varelager og tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Silkefoto ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer ikke optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til kostpris eller indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS