

Til : Erhvervs- &  
Selskabsstyrelsen

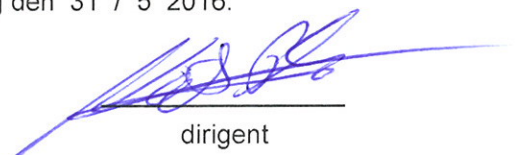
PhotoCare Nexø ApS

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

CVR-nr. 33 39 16 17

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>	
Ledespåtegning .....	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 Nexø ApS

Hjemstedsadresse: Østre Slamravej 4  
3730 Nexø

Hjemstedskommune: Bornholm

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

Anpartskapital: 80.000

CVR-nr.: 33 39 16 17

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 ikke for at være tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Kapitalen forventes reableret ved gældskonvertering eller koncerninterne omstruktureringer. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem 2016 vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Selskabet har i 2016 afviklet aktiviteten med salg af fotoudstyr m.v. Varelager og driftsmidler er overdraget til søsterselskabet i Roskilde.

Der er ikke herudover 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 Nexø 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 Nexø ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PhotoCare Nexø 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 10, 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 erklæringerErklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringSupplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

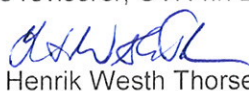
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

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 Nexø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens og danske regnskabsvejledningers bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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 tillæg af foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.



### Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger omkostningsføres lineært over nedenfor anførte åremål:

		<u>Scrapværdi</u>
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	0
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver vedrører indskud i Team 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 .....		363.981	587.017
Personaleomkostninger .....	1	<u>(454.499)</u>	<u>(565.195)</u>
Resultat før afskrivninger .....		(90.518)	21.822
Afskrivninger .....	2	<u>(47.698)</u>	<u>(47.694)</u>
Resultat af primær drift .....		(138.216)	(25.872)
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle udgifter .....	3	<u>(33.324)</u>	<u>(38.157)</u>
Resultat før skat .....		(171.540)	(64.029)
Skat af årets resultat .....	4,7	<u>1.723</u>	<u>180</u>
Årets resultat .....		<u>(169.817)</u>	<u>(63.849)</u>
<u>Forslag til resultatdisponering:</u>			
Årets resultat .....		<u>(169.817)</u>	
Udbytte for regnskabsåret .....		0	
Overført resultat .....		<u>(169.817)</u>	
		<u>(169.817)</u>	

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 i kr.
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Indretning lejede lokaler .....	2	90.702	107.786
Tekniske anlæg og maskiner .....	2	0	30.614
		<u>90.702</u>	<u>138.400</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		12.000	12.000
Andre tilgodehavender .....		58.294	90.953
		<u>70.294</u>	<u>102.953</u>
Anlægsaktiver i alt .....		<u>160.996</u>	<u>241.353</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer .....		<u>180.438</u>	<u>252.869</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende for salg .....		<u>40.189</u>	<u>26.585</u>
Likvide beholdninger .....		<u>25.804</u>	<u>50.828</u>
Omsætningsaktiver i alt .....		<u>246.431</u>	<u>330.282</u>
Aktiver i alt .....		<u>407.427</u>	<u>571.635</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
<u>Selskabskapital:</u>			
Anpartskapital .....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		(493.950)	(324.133)
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Egenkapital i alt .....	6	<u>(413.950)</u>	<u>(244.133)</u>
 <u>Udskudt skat</u>			
Hensat til udskudt skat .....	7	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Kortfristet gæld:</u>			
Bankgæld .....		75.008	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		71.766	74.658
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		538.284	220.796
Anden gæld .....		<u>136.319</u>	<u>520.314</u>
		<u>821.377</u>	<u>815.768</u>
 Gæld i alt .....		<u>821.377</u>	<u>815.768</u>
 Passiver i alt .....		<u>407.427</u>	<u>571.635</u>
 Pantsætninger og andre sikkerhedsstillelser .....	8		
Leasingforpligtelser .....	9		
Kapitalforhold og fortsat drift .....	10		

Noter

		2014 i kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger .....	428.712	540.336
Pensioner .....	15.527	16.129
Andre udgifter til social sikring .....	10.260	8.730
	<u>454.499</u>	<u>565.195</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget gennemsnitlig 2 medarbejdere mod 3 medarbejdere sidste år.

	Indretning af lejede lokaler	Tekniske anlæg og maskiner
2. <u>Anlægsaktiver:</u>		
Anskaffelsessum primo .....	170.847	153.054
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>170.847</u>	<u>153.054</u>
<u>Af- og nedskrivninger:</u>		
Af- og nedskrivninger primo .....	63.061	122.440
Årets af- og nedskrivninger .....	17.084	30.614
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo .....	<u>80.145</u>	<u>153.054</u>
Bogført værdi ultimo .....	<u>90.702</u>	<u>0</u>
<u>Årets afskrivninger:</u>		
Afskrivninger indretning lejede lokaler .....		17.084
Afskrivninger på tekniske anlæg og maskiner .....		<u>30.614</u>
		<u>47.698</u>

3. Finansielle udgifter:

Indeholdt i finansielle udgifter er renter til søsterselskab med kr. 7.400 (kr. 2014: kr. 10.700).

Indeholdt i finansielle udgifter er renter til moderselskab med kr. 1.950 (kr. 2014: kr. 1.880).

4. Skat af årets resultat:

Selskabet sambeskattes med moderselskabet. Den indtægtsførte selskabsskat kr. 1.723 vedrører sambeskatningsbidrag fra moderselskabet.

Noter

5. Anpartskapital:

Anpartskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen er ikke ændret siden selskabets stiftelse.

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
6. <u>Egenkapital:</u>				
Egenkapital primo .....	80.000	(324.133)	0	(244.133)
Overført resultat .....	0	(169.817)	0	(169.817)
Udbetalt udbytte .....	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo .....	<u>80.000</u>	<u>(493.950)</u>	<u>0</u>	<u>(413.950)</u>

7. Udskudt skat:

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

8. Pantsætninger og andre sikkerhedsstillelser:

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.

9. Leasingforpligtelser:

Selskabet har ved regnskabsårets udløb 1 leasingaftale. Den resterende forpligtelser udgør kr. 149.000.

10. Kapitalforhold og fortsat drift:

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 eller koncerninterne omstruktureringer.

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.