

## **Photo Care Grenaa ApS**

Storegade 4  
8500 Grenaa  
CVR-nr. 33638264

## **Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.09.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Weje Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Photo Care Grenaa ApS  
Storegade 4  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 33638264  
Hjemsted: Norddjurs  
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 86326868

### **Direktion**

Mikkel Weje Nielsen  
Peter Weje Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Photo Care Grenaa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 18.09.2018

### Direktion

Mikkel Weje Nielsen

Peter Weje Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Photo Care Grenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photo Care Grenaa ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 18.09.2018

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af fotoudstyr og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 69 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 0 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.698.187</b>	<b>1.615.317</b>
Personaleomkostninger	1	(1.531.647)	(1.512.104)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(6.560)</u>	<u>(38.487)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>159.980</b>	<b>64.726</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		12.292	36.844
Andre finansielle indtægter		264	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(82.841)</u>	<u>(84.727)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.695</b>	<b>16.843</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(20.371)</u>	<u>(4.265)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>69.324</u></b>	<b><u>12.578</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>69.324</u>	<u>12.578</u>
		<b><u>69.324</u></b>	<b><u>12.578</u></b>

## Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.520	115.460
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>88.520</b>	<b>115.460</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		224.078	211.786
Deposita		53.750	91.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>277.828</b>	<b>303.036</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>366.348</b>	<b>418.496</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.121.296	1.087.370
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.121.296</b>	<b>1.087.370</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.772	116.834
Udskudt skat		44.886	65.257
Andre tilgodehavender		3.568	3.409
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	4.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		0	12.307
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.226</b>	<b>199.807</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.263.522</b>	<b>1.289.177</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.629.870</b>	<b>1.707.673</b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		158.000	158.000
Overført overskud eller underskud		(157.631)	(226.955)
<b>Egenkapital</b>		<b>369</b>	<b>(68.955)</b>
Bankgæld		1.004.438	969.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.199	399.816
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.500	40.000
Anden gæld		235.364	367.362
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.629.501</b>	<b>1.776.628</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.629.501</b>	<b>1.776.628</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.629.870</b>	<b>1.707.673</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	158.000	(226.955)	(68.955)
Årets resultat	0	69.324	69.324
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>158.000</b>	<b>(157.631)</b>	<b>369</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.306.378	1.282.106
Pensioner	164.834	174.623
Andre omkostninger til social sikring	50.535	55.375
Andre personaleomkostninger	9.900	0
	<b>1.531.647</b>	<b>1.512.104</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	44.260	38.487
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(37.700)	0
	<b>6.560</b>	<b>38.487</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	58.590	58.329
Øvrige finansielle omkostninger	24.251	26.398
	<b>82.841</b>	<b>84.727</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	20.371	4.265
	<b>20.371</b>	<b>4.265</b>



## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>272.000</b>	<b>313.000</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. 500 t.kr. med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018, 224 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Opnået provision mv. indregnes når denne er optjent. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter tilskrevne reservefondsindeståender hos indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som er klassificeret som anlægsaktiver, omfatter andelsbevis samt reservefondsindeståender i indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a. Andelsbeviset og reservefondsindeståenderne måles til den nominelle værdi, som vurderes at være udtryk for dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.