

Photo Care Grenaa ApS

Storegade 4
8500 Grenaa
CVR-nr. 33638264

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.10.2019

Dirigent

Navn: Peter Weje Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photo Care Grenaa ApS
Storegade 4
8500 Grenaa

CVR-nr.: 33638264
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

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 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 03.10.2019

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 01.07.2018 - 30.06.2019 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 revisorerets 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 03.10.2019

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 64 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 64 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.726.718	1.698.187
Personaleomkostninger	1	(1.499.921)	(1.531.647)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(64.265)</u>	<u>(6.560)</u>
Driftsresultat		162.532	159.980
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		3.272	12.292
Andre finansielle indtægter		400	264
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(83.698)</u>	<u>(82.841)</u>
Resultat før skat		82.506	89.695
Skat af årets resultat	4	<u>(18.436)</u>	<u>(20.371)</u>
Årets resultat		<u>64.070</u>	<u>69.324</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>64.070</u>	<u>69.324</u>
		<u>64.070</u>	<u>69.324</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.679	88.520
Indretning af lejede lokaler		29.178	0
Materielle anlægsaktiver	5	118.857	88.520
Andre værdipapirer og kapitalandele		203.094	224.078
Deposita		38.750	53.750
Finansielle anlægsaktiver	6	241.844	277.828
Anlægsaktiver		360.701	366.348
Fremstillede varer og handelsvarer		1.071.081	1.121.296
Varebeholdninger		1.071.081	1.121.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.291	87.772
Udskudt skat		26.450	44.886
Andre tilgodehavender		5.871	3.568
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	4.000	4.000
Tilgodehavender		231.612	140.226
Likvide beholdninger		1.000	2.000
Omsætningsaktiver		1.303.693	1.263.522
Aktiver		1.664.394	1.629.870

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		158.000	158.000
Overført overskud eller underskud		<u>(93.561)</u>	<u>(157.631)</u>
Egenkapital		<u>64.439</u>	<u>369</u>
Bankgæld		1.066.041	1.004.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.437	370.199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	19.500
Anden gæld		<u>245.477</u>	<u>235.364</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.599.955</u>	<u>1.629.501</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.599.955</u>	<u>1.629.501</u>
Passiver		<u>1.664.394</u>	<u>1.629.870</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	158.000	(157.631)	369
Årets resultat	0	64.070	64.070
Egenkapital ultimo	158.000	(93.561)	64.439

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.297.229	1.306.378
Pensioner	145.224	164.834
Andre omkostninger til social sikring	41.964	50.535
Andre personaleomkostninger	15.504	9.900
	1.499.921	1.531.647
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.265	44.260
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(37.700)
	64.265	6.560
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	61.253	58.590
Øvrige finansielle omkostninger	22.445	24.251
	83.698	82.841
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	18.436	20.371
	18.436	20.371

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	303.755	0
Tilgange	58.129	36.473
Kostpris ultimo	361.884	36.473
Af- og nedskrivninger primo	(215.235)	0
Årets afskrivninger	(56.970)	(7.295)
Af- og nedskrivninger ultimo	(272.205)	(7.295)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.679	29.178
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.000	53.750
Afgange	0	(15.000)
Kostpris ultimo	10.000	38.750
Opskrivninger primo	214.078	0
Årets opskrivninger	(20.984)	0
Opskrivninger ultimo	193.094	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	203.094	38.750

I andre værdipapirer og kapitalandele indgår kapitalandele og reserver i indkøbsforeningen Team DS A.m.b.a. med 203 t.kr. Udbetaling af de anførte kapitalandele mv. er underlagt selskabets vedtægter.

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere omfatter tilgodehavender hos ejerselskaberne PLN Grenaa Holding ApS samt MWN Grenaa Holding ApS. Tilgodehavenderne er ikke renteberegnet.

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>116.000</u>	<u>272.000</u>

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 tilgodehaver fra salg og tjenesteydelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019, 203 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Andre finansielle forpligtelser

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