

Photo Care Grenaa ApS

Storegade 4
8500 Grenaa
CVR-nr. 33638264

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.10.2017

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 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photo Care Grenaa ApS
Storegade 4
8500 Grenaa

CVR-nr.: 33638264
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 23.10.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 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 23.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

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 13 t.kr, hvilket er i underkanten af det forventede. Der er positive forventninger til resultatet for 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.615.317	1.704.152
Personaleomkostninger	1	(1.512.104)	(1.513.519)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(38.487)</u>	<u>(38.486)</u>
Driftsresultat		64.726	152.147
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		36.844	35.501
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(84.727)</u>	<u>(95.380)</u>
Resultat før skat		16.843	92.268
Skat af årets resultat	4	<u>(4.265)</u>	<u>(19.973)</u>
Årets resultat		<u>12.578</u>	<u>72.295</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>12.578</u>	<u>72.295</u>
		<u>12.578</u>	<u>72.295</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.460	153.947
Materielle anlægsaktiver	5	115.460	153.947
Andre værdipapirer og kapitalandele		211.786	174.943
Deposita		91.250	128.750
Finansielle anlægsaktiver	6	303.036	303.693
Anlægsaktiver		418.496	457.640
Fremstillede varer og handelsvarer		1.087.370	1.032.126
Varebeholdninger		1.087.370	1.032.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.834	218.818
Udskudt skat		65.257	69.522
Andre tilgodehavender		3.409	25.242
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		12.307	11.057
Tilgodehavender		199.807	324.639
Likvide beholdninger		2.000	3.000
Omsætningsaktiver		1.289.177	1.359.765
Aktiver		1.707.673	1.817.405

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		158.000	158.000
Overført overskud eller underskud		(226.955)	(239.533)
Egenkapital		(68.955)	(81.533)
Bankgæld		969.450	1.063.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		369.696	421.767
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.000	0
Anden gæld		397.482	413.661
Kortfristede gældsforpligtelser		1.776.628	1.898.938
Gældsforpligtelser		1.776.628	1.898.938
Passiver		1.707.673	1.817.405
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	158.000	(239.533)	(81.533)
Årets resultat	0	12.578	12.578
Egenkapital ultimo	158.000	(226.955)	(68.955)

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.282.106	1.309.062
Pensioner	174.623	153.661
Andre omkostninger til social sikring	55.375	50.796
	1.512.104	1.513.519
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	38.487	38.486
	38.487	38.486
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	58.329	70.933
Øvrige finansielle omkostninger	26.398	24.447
	84.727	95.380
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	4.265	19.973
	4.265	19.973

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
	<u>kr.</u>	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		286.435
Kostpris ultimo		286.435
Af- og nedskrivninger primo		(132.488)
Årets afskrivninger		(38.487)
Af- og nedskrivninger ultimo		(170.975)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		115.460
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.000	128.750
Afgange	0	(37.500)
Kostpris ultimo	10.000	91.250
Opskrivninger primo	164.943	0
Årets opskrivninger	36.843	0
Opskrivninger ultimo	201.786	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	211.786	91.250

I andre værdipapirer og kapitalandele indgår kapitalandele og reserver i indkøbsforeningen Team DS A.m.b.A. med 212 t.kr. Udbetaling 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 opstået i regnskabsåret. Tilgodehavenderne er ikke renteberegnet.

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	313.000	279.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) 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. 30.06.2017, 212 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.