

Photo Care Grenaa ApS
Storegade 4
8500 Grenaa
CVR-nr. 33638264

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.10.2016

Dirigent

Navn: Peter Weje Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photo Care Grenaa ApS

Storegade 4

8500 Grenaa

CVR-nr.: 33638264

Stiftet: 28.04.2011

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 86326868

Direktion

Mikkel Weje Nielsen

Peter Weje Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24.10.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 24.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 72 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, dog er tilskrevne reservefondsindeståender i indkøbsforening præsenteret under indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver. Tidligere år er tilskrevne reservefondsandele præsenteret under andre indtægter og dermed sammendraget i posten bruttofortjeneste. I balancen er reservefondsindeståender tillige reklassificeret fra tilgodehavender til andre værdipapirer og kapitalandele, begge under anlægsaktiver. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

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, og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 renteindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.704.152	1.648.117
Personaleomkostninger	1	(1.513.519)	(1.554.297)
Af- og nedskrivninger	2	(38.486)	(37.168)
Driftsresultat		152.147	56.652
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		35.501	13.347
Andre finansielle indtægter		0	1.483
Andre finansielle omkostninger		(95.380)	(69.672)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		92.268	1.810
Skat af ordinært resultat	3	(19.973)	(584)
Årets resultat		72.295	1.226
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		72.295	1.226
		72.295	1.226

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.947	163.419
Materielle anlægsaktiver	4	<u>153.947</u>	<u>163.419</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		174.943	139.442
Deposita		128.750	147.500
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>303.693</u>	<u>286.942</u>
Anlægsaktiver		<u>457.640</u>	<u>450.361</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.032.126	1.051.723
Varebeholdninger		<u>1.032.126</u>	<u>1.051.723</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.818	74.613
Udskudt skat		69.522	89.495
Andre tilgodehavender		25.242	2.068
Periodeafgrænsningsposter		11.057	11.921
Tilgodehavender		<u>324.639</u>	<u>178.097</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.359.765</u>	<u>1.232.820</u>
Aktiver		<u>1.817.405</u>	<u>1.683.181</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		158.000	158.000
Overført overskud eller underskud		<u>(239.533)</u>	<u>(311.828)</u>
Egenkapital		<u>(81.533)</u>	<u>(153.828)</u>
Bankgæld		1.063.510	886.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.767	486.853
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	166.833
Anden gæld		<u>413.661</u>	<u>297.064</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.898.938</u>	<u>1.837.009</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.898.938</u>	<u>1.837.009</u>
Passiver		<u>1.817.405</u>	<u>1.683.181</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	158.000	(311.828)	(153.828)
Årets resultat	0	72.295	72.295
Egenkapital ultimo	158.000	(239.533)	(81.533)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.309.062	1.362.826
Pensioner	153.661	141.957
Andre omkostninger til social sikring	50.796	49.514
	<u>1.513.519</u>	<u>1.554.297</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	38.486	37.168
	<u>38.486</u>	<u>37.168</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	19.973	584
	<u>19.973</u>	<u>584</u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		257.421
Tilgange		29.014
Kostpris ultimo		<u>286.435</u>
Af- og nedskrivninger primo		(94.002)
Årets afskrivninger		(38.486)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(132.488)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>153.947</u>

Noter

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.000	147.500
Afgange	0	(18.750)
Kostpris ultimo	10.000	128.750
Opskrivninger primo	129.442	0
Årets opskrivninger	35.501	0
Opskrivninger ultimo	164.943	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.943	128.750
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	279.000	469.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) på 500.000 kr. med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30.06.2016, 1.405 t.kr.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016, 175 t.kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld har selskabets pengeinstitut stillet garanti for i alt 200.000 kr. Selskabet står regres herfor.