



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Photo Care Grenaa ApS

Storegade 4, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 33 63 82 64

Årsrapport for 2019/20

(1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4/9 2020

Mikkel Weje Nielsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 – 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Photo Care Grenaa ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 4. september 2020

Direktion:



Peter Weje Nielsen



Mikkel Weje Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Photo Care Grenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photo Care Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, specifikationer 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloen.

Grenaa, den 4. september 2020

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33638264



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Photo Care Grenaa ApS
Storegade 4
8500 Grenaa
CVR-nr.: 33 63 82 64
Stiftet: 28. april 2011
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mikkel Weje Nielsen
Peter Weje Nielsen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af fotoudstyr og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Photo Care Grenaa ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af bestemmelser for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

		Resultatopgørelse	
Noter		2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	1.507.476	1.726.718
1	Personaleomkostninger	-1.291.738	-1.499.921
	Afskrivninger	-79.163	-64.265
	Resultat før finansielle poster	136.575	162.532
	Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	-22.292	3.272
	Andre finansielle indtægter	0	400
	Andre finansielle omkostninger	-80.833	-83.698
	Resultat før skat	33.449	82.506
	Skat af årets resultat	-6.985	-18.436
	Årets resultat	26.465	64.070
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	26.465	64.070
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	26.465	64.070
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

		Balance	
		30/6 2020	30/6 2019
Noter			
	Driftsmateriel og inventar	26.709	89.679
	Indretning af lejede lokaler	101.962	29.178
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.671</u>	<u>118.857</u>
	Værdipapirer	180.802	203.094
	Deposita	8.750	38.750
	Finanssielle anlægsaktiver i alt	<u>189.552</u>	<u>241.844</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>318.222</u>	<u>360.701</u>
	Varebeholdninger	1.118.953	1.071.081
		<u>1.118.953</u>	<u>1.071.081</u>
	Tilgodehavender fra salg	126.842	195.291
2	Udskudt skatteaktiv	19.465	26.450
	Andre tilgodehavender	112.978	9.871
	Tilgodehavende i alt	<u>259.285</u>	<u>231.612</u>
	Likvide beholdninger	4.535	1.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.382.773</u>	<u>1.303.693</u>
	Aktiver i alt	<u>1.700.996</u>	<u>1.664.394</u>

Balance

Noter	30/6 2020	30/6 2019
Anpartskapital	158.000	158.000
Overført resultat	-67.096	-93.561
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	90.904	64.439
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	711.515	1.066.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.234	250.089
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	666.343	283.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.610.092	1.599.955
Gældsforpligtelser i alt	1.610.092	1.599.955
Passiver i alt	1.700.996	1.664.394

3 Eventualforpligtelser og sikkerheder

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.099.020	1.297.229
Pensioner	146.590	145.224
Andre omkostninger til social sikring	33.620	41.964
Andre personaleomkostninger	12.509	15.504
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.291.738	1.499.921
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	5	5

2. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 20.756. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er primært opstået ved, at der er et uudnyttet skattemæssigt underskud. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2020 og fremover.

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet er der stillet sikkerhed i følgende

- skadeløsbrev kr. 500.000 med virksomhedspant. Dette pant omfatter goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.404 pr. 30. juni 2020.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld. Regnskabsmæssig værdi udgør tkr. 181 pr. 30. juni 2020.

Kundenr.: 281