

**PhotoCare Viborg ApS**  
**CVR-nr. 34731799**  
**Sct. Mathias Centret 315 A**  
**8800 Viborg**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.07.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Hjorth

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.03.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

PhotoCare Viborg ApS  
Sct. Mathias Centret 315 A  
8800 Viborg

CVR-nr.: 34731799

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

### **Direktion**

Michael Hjorth

### **Bank**

Spar Nord Bank A/S

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for PhotoCare Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 01.07.2016

### **Direktion**

Michael Hjorth

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i PhotoCare Viborg ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PhotoCare Viborg ApS for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 01.07.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Skovgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 363 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2016/17 forventes ligeledes et positivt resultat.

### **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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper 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 og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 afkast i form af overskudsandele, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede andelsbeviser, der måles til indre værdi 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.926.202</b>	<b>1.767.100</b>
Personaleomkostninger	1	(1.392.127)	(1.379.981)
Af- og nedskrivninger	2	(85.979)	(83.480)
<b>Driftsresultat</b>		<b>448.096</b>	<b>303.639</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		48.669	17.105
Andre finansielle indtægter		607	0
Andre finansielle omkostninger		(18.006)	(32.545)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>479.366</b>	<b>288.199</b>
Skat af ordinært resultat	3	(115.883)	(71.246)
<b>Årets resultat</b>		<b>363.483</b>	<b>216.953</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	145.000
Overført resultat		63.483	71.953
		<b>363.483</b>	<b>216.953</b>

**Balance pr. 31.03.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.230	130.209
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>194.230</b>	<b>130.209</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		126.147	77.478
Deposita		106.073	102.984
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>232.220</b>	<b>180.462</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>426.450</b>	<b>310.671</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.047.394	1.049.012
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.047.394</b>	<b>1.049.012</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.826	53.654
Udskudt skat		0	397
Andre tilgodehavender		37.237	88.584
Periodeafgrænsningsposter		20.750	17.848
<b>Tilgodehavender</b>		<b>159.813</b>	<b>160.483</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>294.039</b>	<b>15.558</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.501.246</b>	<b>1.225.053</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.927.696</b>	<b>1.535.724</b>

**Balance pr. 31.03.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		426.812	363.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	145.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>806.812</u></b>	<b><u>588.329</u></b>
Udskudt skat		10.233	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>10.233</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		634.715	474.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.467	15.477
Skyldig selskabsskat		102.392	64.032
Anden gæld		372.077	393.557
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.110.651</u></b>	<b><u>947.395</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.110.651</u></b>	<b><u>947.395</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.927.696</u></b>	<b><u>1.535.724</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	363.329	145.000	588.329
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(145.000)	(145.000)
Årets resultat	0	63.483	300.000	363.483
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>426.812</b>	<b>300.000</b>	<b>806.812</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.201.686	1.202.999
Pensioner	76.114	87.904
Andre omkostninger til social sikring	46.764	44.835
Andre personalemkostninger	67.563	44.243
	<b>1.392.127</b>	<b>1.379.981</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	85.979	83.480
	<b>85.979</b>	<b>83.480</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	102.392	64.032
Ændring af udskudt skat	10.614	7.214
Regulering vedrørende tidligere år	2.861	0
Effekt af ændrede skattesatser	16	0
	<b>115.883</b>	<b>71.246</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		319.839
Tilgange		150.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>469.839</b>
Af- og nedskrivninger primo		(189.630)
Årets afskrivninger		(85.979)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(275.609)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>194.230</b>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.</b>	<b>Deposita kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	10.000	102.984
Tilgange	0	3.089
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>106.073</b>
Opskrivninger primo	67.478	0
Opskrivninger	48.669	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>116.147</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>126.147</b>	<b>106.073</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>328.000</b>	<b>345.000</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev på 1.200.000 kr. med pant i selskabets driftsmidler, lejerettigheder, varelager samt simple fordringer. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.03.2016, 1.343 t.kr.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld hos Team DS A.m.b.a. Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.2016 udgør 126 t.kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld har selskabets pengeinstitut stillet betalingsgaranti på 234 t.kr. Selskabet står regres herfor.