

## **PhotoCare Viborg ApS**

Sct. Mathias Centret 315A

8800 Viborg

CVR-nr. 34731799

## **Årsrapport 01.04.2016 - 31.03.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Michael Hjorth

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.03.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

PhotoCare Viborg ApS  
Sct. Mathias Centret 315A  
8800 Viborg

CVR-nr.: 34731799  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 01.04.2016 - 31.03.2017

### 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 01.04.2016 - 31.03.2017 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. 31.03.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19.06.2017

### 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 01.04.2016 - 31.03.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 270 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2017/18 forventes ligeledes positivt resultat.

### 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>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.841.453</b>	<b>1.926.202</b>
Personaleomkostninger	1	(1.458.852)	(1.392.127)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(76.730)</u>	<u>(85.979)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>305.871</b>	<b>448.096</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		56.922	48.669
Andre finansielle indtægter		0	607
Andre finansielle omkostninger		<u>(14.321)</u>	<u>(18.006)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>348.472</b>	<b>479.366</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(78.541)</u>	<u>(115.883)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>269.931</u></b>	<b><u>363.483</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		180.000	300.000
Overført resultat		<u>89.931</u>	<u>63.483</u>
		<b><u>269.931</u></b>	<b><u>363.483</u></b>



**Balance pr. 31.03.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.500	194.230
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>117.500</b>	<b>194.230</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		183.069	126.147
Deposita		109.255	106.073
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>292.324</b>	<b>232.220</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>409.824</b>	<b>426.450</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.048.957	1.047.394
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.048.957</b>	<b>1.047.394</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.624	101.826
Andre tilgodehavender		16.583	37.237
Periodeafgrænsningsposter		24.087	20.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>185.294</b>	<b>159.813</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.684</b>	<b>294.039</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.241.935</b>	<b>1.501.246</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.651.759</b>	<b>1.927.696</b>

## Balance pr. 31.03.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		516.743	426.812
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>180.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>776.743</u></b>	<b><u>806.812</u></b>
Udskudt skat		<u>18.831</u>	<u>10.233</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.831</u></b>	<b><u>10.233</u></b>
Bankgæld		144.773	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.282	634.715
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.468	1.467
Skyldig selskabsskat		54.648	102.392
Anden gæld		<u>384.014</u>	<u>372.077</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>856.185</u></b>	<b><u>1.110.651</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>856.185</u></b>	<b><u>1.110.651</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.651.759</u></b>	<b><u>1.927.696</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	426.812	300.000	806.812
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	89.931	180.000	269.931
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>516.743</b>	<b>180.000</b>	<b>776.743</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.283.860	1.201.686
Pensioner	78.383	76.114
Andre omkostninger til social sikring	36.927	46.764
Andre personaleomkostninger	59.682	67.563
	<b>1.458.852</b>	<b>1.392.127</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.730	85.979
	<b>76.730</b>	<b>85.979</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	67.648	102.392
Ændring af udskudt skat	9.251	10.614
Regulering vedrørende tidligere år	2.295	2.861
Effekt af ændrede skattesatser	(653)	16
	<b>78.541</b>	<b>115.883</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		469.839
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>469.839</b>
Af- og nedskrivninger primo		(275.609)
Årets afskrivninger		(76.730)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(352.339)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>117.500</b>
	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Deposita kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	10.000	106.073
Tilgange	0	3.182
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>109.255</b>
Opskrivninger primo	116.147	0
Årets opskrivninger	56.922	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>173.069</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>183.069</b>	<b>109.255</b>
	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>312.000</b>	<b>328.000</b>

## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Hjorth Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev på 1.200 t.kr. med pant i selskabets driftsmidler, lejerettigheder, varelager samt simple fordringer. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.03.2017, 1.311 t.kr.

Andre værdipapirer og kapitalandele er pantsat til sikkerhed for leverandørgæld hos Team DS A.m.b.a. Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.2017 udgør, 183 t.kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld har selskabets pengeinstitut stillet betalingsgaranti på 167 t.kr. Selskabet står regres herfor.

## 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 færdigvarer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

#### 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.

## 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 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.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### 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	3-5 år
---	--------

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 omfatter noterede andelsbeviser, der måles til indre værdi på balancedagen.

### 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 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.