

PhotoCare Silkeborg ApS

Østergade 14
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 23 04 91

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2018

Lars Vangkilde Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for PhotoCare Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. maj 2018

Direktion

Lars Vangkilde Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PhotoCare Silkeborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PhotoCare Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 8. maj 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR
mne2371

Poul Borghus
statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet

PhotoCare Silkeborg ApS
Østergade 14
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 43 44
Hjemmeside: www.silkeborg.photocare.dk
E-mail: silkeborg@photocare.dk

CVR-nr.: 35 23 04 91
Stiftet: 8. april 2013
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Vangkilde Larsen

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

VestjyskBank A/S
Åboulevarden 67
8000 Århus C

Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
	2.167.457	2.232.546
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-2.012.112
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-1.828.427</u>
	155.345	404.119
	Af- og nedskrivninger	-155.833
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-161.029</u>
	-488	243.090
2	Finansielle indtægter	14.931
3	Finansielle omkostninger	-2.371
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-1.989</u>
	12.072	285.034
	Skat af årets resultat	-3.267
	ÅRETS RESULTAT	<u>-68.033</u>
	<u>8.805</u>	<u>217.001</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	237.375
	Overført resultat	0
	Disponeret i alt	<u>217.001</u>
	<u>8.805</u>	<u>217.001</u>

Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	0	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Indretning lejede lokaler	0	4.190
Driftsmateriel og inventar	111.018	248.509
Materielle anlægsaktiver	<u>111.018</u>	<u>252.699</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	219.822	248.987
Deposita	36.025	35.554
Finansielle anlægsaktiver	<u>255.847</u>	<u>284.541</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>366.865</u>	<u>617.240</u>
Varebeholdninger	<u>989.624</u>	<u>953.567</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.527	100.282
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	237.375	163.802
Andre tilgodehavender	207.144	170.536
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	55.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	46.080	0
Tilgodehavender	<u>504.126</u>	<u>489.620</u>
Likvide beholdninger	<u>577.444</u>	<u>559.647</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.071.194</u>	<u>2.002.834</u>
AKTIVER	<u><u>2.438.060</u></u>	<u><u>2.620.075</u></u>

Balance

Note	2017	2016
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.071.940	1.300.511
Forslag til udbytte for regnskabsåret	237.375	0
4 EGENKAPITAL	<u>1.389.315</u>	<u>1.380.511</u>
Hensættelser til udskudt skat	47.687	85.340
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>47.687</u>	<u>85.340</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	469.893	533.160
Skyldig selskabsskat	0	71.996
Anden gæld	531.164	549.068
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.001.057</u>	<u>1.154.224</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.001.057</u>	<u>1.154.224</u>
PASSIVER	<u>2.438.060</u>	<u>2.620.075</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.861.236	1.681.670
Pensioner	100.000	100.000
Andre udgifter til social sikring	39.032	30.698
Øvrige personaleomkostninger	11.844	16.059
	<u>2.012.112</u>	<u>1.828.427</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.264	0
Andre finansielle indtægter	12.667	43.933
	<u>14.931</u>	<u>43.933</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.371	1.989
	<u>2.371</u>	<u>1.989</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	1.300.511	1.028.510
Regulering i forbindelse med køb af driftsmiddel tidligere år	0	55.000
Overført årets resultat	-228.570	217.001
	<u>1.071.940</u>	<u>1.300.511</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	237.375	0
	<u>237.375</u>	<u>0</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 457. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
------	--------------------	--------------------

7 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er salg af fotoudstyr og hermed beslægtede varer.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:45825477

IP: 92.246.12.100

2018-05-25 06:56:29Z

NEM ID 

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.12.100

2018-05-27 18:53:35Z

NEM ID 

Lars Vangkilde Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-180202976072

IP: 87.56.7.188

2018-06-01 09:23:31Z

NEM ID 

Lars Vangkilde Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-180202976072

IP: 87.56.7.188

2018-06-01 09:23:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 80VH-NSE2U-6DHJN-QJQ2K-XFI0Q-HT56E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>