

PhotoCare Silkeborg ApS

Østergade 14
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 23 04 91

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2017

Lars Vangkilde Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. juni 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. juni 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

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

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

VestjyskBank A/S
Åboulevarden 67
8000 Århus C

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	2.232.546	2.075.038
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-1.828.427
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-1.905.754</u>
	404.119	169.284
	Af- og nedskrivninger	-161.029
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-138.825</u>
	243.090	30.459
2	Finansielle indtægter	43.933
3	Finansielle omkostninger	-1.989
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-2.066</u>
	285.034	64.839
	Skat af årets resultat	-68.033
	ÅRETS RESULTAT	<u>-9.326</u>
	217.001	<u>55.513</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	217.001
	Disponeret i alt	<u>55.513</u>
	217.001	<u>55.513</u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
4 Goodwill	80.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver	80.000	160.000
5 Indretning lejede lokaler	4.190	8.378
6 Driftsmateriel og inventar	248.509	325.350
Materielle anlægsaktiver	252.699	333.728
Andre værdipapirer og kapitalandele	248.987	243.987
Deposita	35.554	35.554
Finansielle anlægsaktiver	284.541	279.541
ANLÆGSAKTIVER	617.240	773.269
Varebeholdninger	953.567	978.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.282	41.712
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	163.802	111.755
Andre tilgodehavender	170.536	121.138
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	55.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	33.753
Tilgodehavender	489.620	308.358
Likvide beholdninger	559.647	342.435
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.002.834	1.629.053
AKTIVER	2.620.075	2.402.322

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>1.300.511</u>	<u>1.028.510</u>
7 EGENKAPITAL	<u>1.380.511</u>	<u>1.108.510</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>85.340</u>	<u>101.303</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>85.340</u>	<u>101.303</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	533.160	703.752
Skyldig selskabsskat	71.996	0
Anden gæld	<u>549.068</u>	<u>488.757</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.154.224</u>	<u>1.192.510</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.154.224</u>	<u>1.192.510</u>
PASSIVER	<u>2.620.075</u>	<u>2.402.322</u>
8 Kontraktlige forpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.681.670	1.766.813
Pensioner	100.000	100.000
Andre udgifter til social sikring	30.698	20.537
Øvrige personaleomkostninger	16.059	18.404
	<u>1.828.427</u>	<u>1.905.754</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	43.933	36.446
	<u>43.933</u>	<u>36.446</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.989	2.066
	<u>1.989</u>	<u>2.066</u>
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	400.000	400.000
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
 Akkumulerede afskrivninger, primo	240.000	160.000
Årets afskrivninger	80.000	80.000
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>320.000</u>	<u>240.000</u>
 <i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>80.000</u>	<u>160.000</u>
5 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	20.942	20.942
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>20.942</u>	<u>20.942</u>
 Akkumulerede afskrivninger, primo	12.564	8.376
Årets afskrivninger	4.188	4.188
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>16.752</u>	<u>12.564</u>
 <i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>4.190</u>	<u>8.378</u>
6 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	438.205	258.167
Tilgang i året	0	180.038
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>438.205</u>	<u>438.205</u>

Noter

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
6 Driftsmateriel og inventar (fortsat)		
Akkumulerede afskrivninger, primo	112.855	58.218
Årets afskrivninger	<u>76.841</u>	<u>54.637</u>
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>189.696</u>	<u>112.855</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u><u>248.509</u></u>	<u><u>325.350</u></u>
7 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	1.028.510	972.997
Regulering i forbindelse med køb af driftsmiddel tidligere år	55.000	0
Overført årets resultat	<u>217.001</u>	<u>55.513</u>
	<u><u>1.300.511</u></u>	<u><u>1.028.510</u></u>
8 Kontraktlige forpligtelser		
Virksomheden har indgået to huslejekontrakter med en årlig leje på i alt tkr. 153. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.		
9 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.		
10 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 med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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.

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.

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: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

2017-06-15 11:24:43Z

NEM ID 

Lars Vangkilde Larsen

Direktør

Serienummer: CVR:35230491-RID:90725813

IP: 87.56.7.188

2017-06-15 11:59:56Z

NEM ID 

Lars Vangkilde Larsen

Dirigent

Serienummer: CVR:35230491-RID:90725813

IP: 87.56.7.188

2017-06-15 11:59:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 15HVE-MXOKA-5C61H-7IUSB-UB5JB-71SZB

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>