

Photo Care Odense SV ApS

Dalumvej 42-44
5250 Odense SV
CVR-nr. 35842748

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2018

Dirigent

Navn: Thomas Gunge

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 5 |
| Balance pr. 30.09.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photo Care Odense SV ApS

Dalumvej 42-44

5250 Odense SV

CVR-nr.: 35842748

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Thomas Gunge, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Photo Care Odense SV 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.10.2018

Direktion

Thomas Gunge
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Photo Care Odense SV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photo Care Odense SV ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af fotoarbejde og fotoudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 45 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Forventningerne til 2018/19 er positive.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 827.052 | 831.353 |
| Personaleomkostninger | 1 | (722.391) | (683.230) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(50.000)</u> | <u>(41.149)</u> |
| Driftsresultat | | 54.661 | 106.974 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 5.482 | 13.956 |
| Andre finansielle indtægter | | 200 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.758)</u> | <u>(2.268)</u> |
| Resultat før skat | | 58.585 | 118.662 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(13.784)</u> | <u>(26.523)</u> |
| Årets resultat | | 44.801 | 92.139 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>44.801</u> | <u>92.139</u> |
| | | 44.801 | 92.139 |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 62.500 | 112.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 62.500 | 112.500 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 43.448 | 37.966 |
| Deposita | | 77.615 | 51.556 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 121.063 | 89.522 |
| Anlægsaktiver | | 183.563 | 202.022 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 220.356 | 261.424 |
| Varebeholdninger | | 220.356 | 261.424 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.689 | 2.634 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.592 | 5.592 |
| Tilgodehavender | | 7.281 | 8.226 |
| Likvide beholdninger | | 169.732 | 152.969 |
| Omsætningsaktiver | | 397.369 | 422.619 |
| Aktiver | | 580.932 | 624.641 |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 154.913 | 110.112 |
| Egenkapital | | 204.913 | 160.112 |
| Udskudt skat | | 347 | 3.953 |
| Hensatte forpligtelser | | 347 | 3.953 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 94.130 | 149.055 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 84.320 | 113.472 |
| Skyldig selskabsskat | | 30.645 | 28.479 |
| Anden gæld | | 166.577 | 169.570 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 375.672 | 460.576 |
| Gældsforpligtelser | | 375.672 | 460.576 |
| Passiver | | 580.932 | 624.641 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 110.112 | 160.112 |
| Årets resultat | 0 | 44.801 | 44.801 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 154.913 | 204.913 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 701.126 | 658.962 |
| Pensioner | 5.245 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.537 | 16.237 |
| Andre personaleomkostninger | 3.483 | 8.031 |
| | 722.391 | 683.230 |
| | | |
| Antal ansatte pr. balancedagen | 2 | 2 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 50.000 | 41.149 |
| | 50.000 | 41.149 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 16.786 | 24.112 |
| Ændring af udskudt skat | (3.606) | 2.268 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 604 | 143 |
| | 13.784 | 26.523 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 164.590 |
| Kostpris ultimo | | 164.590 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (52.090) |
| Årets afskrivninger | | (50.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (102.090) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 62.500 |

Noter

| | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. | Deposita kr. |
|-------------------------------------|--|-------------------------|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 23.956 | 51.556 |
| Tilgange | 0 | 41.059 |
| Afgange | 0 | (15.000) |
| Kostpris ultimo | 23.956 | 77.615 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 14.010 | 0 |
| Årets opskrivninger | 5.482 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 19.492 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 43.448 | 77.615 |

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler. Den årlige minimumsleje udgør ca. 200 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftale på fotolab. Restydelse pr. 30.09.2018 udgør 216 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld hos Team DS A.m.b.a. er pantsat andre værdipapirer og kapitalandele. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2018 udgør 43 t.kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld har selskabets pengeinstitut stillet betalingsgaranti på 55 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 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.

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 renter, 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris 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.

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.

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.