

**PHOTO CARE ODENSE SV ApS**

Dalumvej 42  
5250 Odense SV

CVR.nr.: 35 84 27 48

**ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. december 2022

Thomas Gunge  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	10.
Balance pr. 30/9 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Visma Addo identifikationsnummer: 8b88ceb6-ac33-4a75-a89e-0c7e1242668e

## Selskabsoplysninger

### Selskab

PHOTO CARE ODENSE SV ApS  
Dalumvej 42  
5250 Odense SV

CVR.nr.: 35 84 27 48

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 1/5 2014

### Direktion

Thomas Gunge

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for PHOTO CARE ODENSE SV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 9. december 2022

### Direktion

.....  
Thomas Gunge

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af fotoforretning, køb og salg af fotoartikler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.076.069</b>	<b>1.004.249</b>
2 Personalemkostninger	-699.039	-736.124
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-29.088</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>347.942</b>	<b>268.125</b>
Andre finansielle indtægter	3	100
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.130</u>	<u>-1.724</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>344.815</b>	<b>266.501</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-77.025</u>	<u>-60.608</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>267.790</u></b>	<b><u>205.893</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	368.500	0
Overført resultat	<u>-100.710</u>	<u>205.893</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>267.790</u></b>	<b><u>205.893</u></b>

Visma Addo identifikationsnummer: 8b88ceb6-ac33-4a75-a89e-0c7e1242668e

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.912	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.912</b>	<b>0</b>
Andelskapital Team DS	10.000	10.000
Andel overskud Team DS	28.029	26.388
Øvrige finansielle anlægsaktiver	42.179	80.988
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.208</b>	<b>117.376</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>91.120</b>	<b>117.376</b>
Varebeholdninger	291.806	240.306
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>291.806</b>	<b>240.306</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.064	66.773
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	368.500	68.500
Udskudt skatteaktiver	10.072	7.831
Andre tilgodehavender	79.718	143.979
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>478.354</b>	<b>287.083</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>161.995</b>	<b>90.351</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>932.155</b>	<b>617.740</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.023.275</b>	<b>735.116</b>

Visma Addo identifikationsnummer: 8b88ceb6-ac33-4a75-a89e-0c7e1242668e

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	312.884	413.594
Forslag til udbytte	368.500	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>731.384</b>	<b>463.594</b>
Skyldig selskabsskat	113.910	57.212
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	2.593	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>116.503</b>	<b>57.212</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.156	74.703
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	90.232	139.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>175.388</b>	<b>214.310</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>291.891</b>	<b>271.522</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.023.275</b>	<b>735.116</b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		

Visma Addo identifikationsnummer: 8b88ceb6-ac33-4a75-a89e-0c7e1242668e

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/10 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	413.594	0	-100.710	312.884
Forslag til udbytte	0	0	368.500	368.500
	<b>463.594</b>	<b>0</b>	<b>267.790</b>	<b>731.384</b>

Visma Addo identifikationsnummer: 8b88ceb6-ac33-4a75-a89e-0c7e1242668e

## NOTER

### Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.kr. 19 i corona-lønkomensation.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	692.223	725.226
Pensionsbidrag	0	4.082
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
	<u>699.039</u>	<u>736.124</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021		150.000
Tilgang		40.000
Afgang		0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>		<u>190.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2021		150.000
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		29.088
<b>Afskrivninger 30. september 2022</b>		<u>179.088</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>		<u>10.912</u>
<b>Afskrivninger:</b>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.088	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>29.088</u>	<u>0</u>

### Note 4 - Skat

#### Skat af årets resultat:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	79.266	55.798
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.241	4.810
	<u>77.025</u>	<u>60.608</u>

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Amuse Me ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere



**Thomas Gunge** 13-12-2022 13:27

## Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 for PHOTO CARE ODENSE SV ApS.pdf	<i>Nærværende dokument</i>
Årsrapport 2022 for AMUSE ME ApS.pdf	
Referat generalforsamling 2022 for AMUSE ME ApS.pdf	
Referat generalforsamling 2022 for PHOTO CARE ODENSE SV ApS.pdf	
Bilag til oplysningsskema 2022 for PHOTO CARE ODENSE SV ApS.pdf	
Bilag til oplysningsskema 2022 for AMUSE ME ApS.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringservice.