

M. J. FOTO HADERSLEV APS
GRAVENE 11, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. oktober 2016

Kim Mariager

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	M. J. Foto Haderslev ApS Gravene 11 6100 Haderslev Telefon: 74527474 E-mail: haderslev@photocare.dk CVR-nr.: 89 80 41 16 Stiftet: 1. november 1981 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Kim Mariager
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	BankNordic Bredgade 15, 1. 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for M. J. Foto Haderslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 1. september 2016

Direktion

Kim Mariager

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i M. J. Foto Haderslev ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. J. Foto Haderslev ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 1. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel med fotoartikler og -udstyr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos selskabets moderselskab er indregnet med 367 tkr. Selskabets moderselskab har negativ egenkapital og har alene mulighed for at afvikle tilgodehavendet i takt med modtagelse af fremtidige udbytter fra selskabet. Der er en vis usikkerhed om indregning og måling som følge heraf. Det er dog ledelsens vurdering at selskabet inden for en kort årrække vil være i stand til at foretage udlodninger til afvikling af tilgodehavende, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning på tilgodehavendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende og på niveau med det forventede resultat.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M. J. Foto Haderslev ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

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 myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0%

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		815.574	917
Personaleomkostninger.....	1	-604.462	-572
Af- og nedskrivninger.....		-12.612	-176
DRIFTSRESULTAT		198.500	169
Andre finansielle indtægter.....		27.843	22
Andre finansielle omkostninger.....		-76.712	-94
RESULTAT FØR SKAT		149.631	97
Skat af årets resultat.....	2	-34.789	-26
ÅRETS RESULTAT		114.842	71
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		114.842	71
I ALT		114.842	71

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		52.042	2
Materielle anlægsaktiver.....	3	52.042	2
Andre værdipapirer.....		10.000	10
Andre tilgodehavender.....		169.390	162
Lejededpositum.....		120.000	120
Finansielle anlægsaktiver.....		299.390	292
ANLÆGSAKTIVER.....		351.432	294
Handelsvarer.....		715.800	791
Varebeholdninger.....		715.800	791
Tilgodehavender fra salg.....		2.882	10
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		366.570	357
Udskudt skatteaktiv.....		0	6
Andre tilgodehavender.....		49.257	45
Tilgodehavender.....		418.709	418
Likvider.....		4.162	4
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.138.671	1.213
AKTIVER.....		1.490.103	1.507

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		12.674	-102
EGENKAPITAL.....	4	212.674	98
Hensættelse til udskudt skat.....		7.544	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		7.544	0
Banklån.....		264.058	332
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	264.058	332
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	101.400	140
Gæld til pengeinstitutter.....		400.533	317
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		192.386	301
Selskabsskat.....		21.573	71
Anden gæld.....		289.935	248
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.005.827	1.077
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.269.885	1.409
PASSIVER.....		1.490.103	1.507
 Eventualposter mv.	6		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Løn og gager.....	474.619	447		
Pensioner.....	109.764	114		
Andre omkostninger til social sikring.....	20.079	11		
	604.462	572		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	21.573	71		
Regulering af udskudt skat.....	13.216	-45		
	34.789	26		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2015.....		2.041.968		
Tilgang.....		59.665		
Afgang.....		-1.425.648		
Kostpris 30. april 2016.....		675.985		
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015.....		2.040.007		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-1.425.648		
Årets afskrivninger		9.584		
Af- og nedskrivninger 30. april 2016.....		623.943		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....		52.042		
Egenkapital			4	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. maj 2015.....	200.000	-102.168	97.832	
Forslag til årets resultatdisponering.....		114.842	114.842	
Egenkapital 30. april 2016.....	200.000	12.674	212.674	
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/5 2015 gæld i alt	30/4 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	472.894	365.458	101.400	0
	472.894	365.458	101.400	0

NOTER

Note

Eventualposter mv.

6

Selskabet har indgået leasingaftale men den gennemsnitlig årlig leasingydelse på 69 tkr. Kontakten udløber i 2019.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Holding Mariager Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Holding Mariager Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant for 600 tkr., med pant i goodwill og andre immaterielle rettigheder, varebeholdninger, fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser og driftsmateriel og - inventar.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Selskabets tilgodehavende hos selskabets moderselskab er indregnet med 367 tkr. Selskabets moderselskab har negativ egenkapital og har alene mulighed for at afvikle tilgodehavendet i takt med modtagelse af fremtidige udbytter fra selskabet. Der er en vis usikkerhed om indregning og måling som følge heraf. Det er dog ledelsens vurdering at selskabet inden for en kort årrække vil være i stand til at foretage udlodninger til afvikling af tilgodehavende, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning på tilgodehavendet.