

PHOTOCARE HJØRRING ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2014

Line Dam

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHOTOCARE HJØRRING ApS
 Jernbanegade 4
 9800 Hjørring

 CVR-nr: 32099483
 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Photocare Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Hjørring, den 05/02/2014

Direktion

Line Schomburg Dam

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Photocare Hjørring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photocare Hjørring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Reglerne er afvejet, således at pantsætninger og sikkerhedsstillelser ikke oplyses. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, 05/02/2014

Benny Jakobsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RR Revision Benny Jakobsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig billedproduktion og salg af fotoartikler mv.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes væsentlig forbedring af virksomhedens aktivitetsniveau bl.a. ved inddragelse af udvikling af nye forretningsområder.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Endvidere er reglerne i årsregnskabsloven afvejet på følgende område:

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Indretning lejede lokaler og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Indretning lejede lokaler 5 år

Driftsmidler 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		647.230	718.258
Lønninger		-504.836	-585.483
Pensioner		-26.087	-22.717
Andre omkostninger til social sikring		-35.451	-37.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-36.586	-28.787
Resultat af ordinær primær drift		44.270	43.553
Andre finansielle indtægter		13.902	13.242
Øvrige finansielle omkostninger		-48.931	-37.744
Ordinært resultat før skat		9.241	19.051
Ekstraordinært resultat før skat		9.241	19.051
Skat af årets resultat	2	-12.800	-5.900
Årets resultat		-3.559	13.151
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.559	13.151
I alt		-3.559	13.151

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.486	184.608
Indretning af lejede lokaler		57.630	69.667
Materielle anlægsaktiver i alt		229.116	254.275
Andre værdipapirer og kapitalandele		67.419	53.516
Deposita		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.419	55.516
Anlægsaktiver i alt		298.535	309.791
Fremstillede varer og handelsvarer		319.045	345.119
Varebeholdninger i alt		319.045	345.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.050	147.576
Udskudte skatteaktiver		70.100	82.900
Andre tilgodehavender		43.824	14.545
Tilgodehavender i alt		344.974	245.021
Likvide beholdninger		2.878	7.512
Omsætningsaktiver i alt		666.897	597.652
AKTIVER I ALT		965.432	907.443

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Egenkapital i alt	3	-145.541	-141.982
Ansvarlig lånekapital		347.900	347.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt		347.900	347.900
Gæld til banker		253.103	274.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.686	142.632
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		196.139	140.182
Anden gæld		205.145	144.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		763.073	701.525
Gældsforpligtelser i alt		1.110.973	1.049.425
PASSIVER I ALT		965.432	907.443

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Indretning lejede lokaler	17.464	8.086
Driftsmidler	19.122	20.701
	<u>36.586</u>	<u>28.787</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	12.800	5.900
	<u>12.800</u>	<u>5.900</u>

3. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-266.982	-141.982
Årets resultat	0	-3.559	-3.559
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-270.541</u>	<u>-145.541</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for alt mellemværende overfor Line Dam Holding ApS og Billedbutikken Hirtshals ApS's engagement med Jyske Bank A/S.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 70.100 der er aktiveret i årsrapporten.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Line Dam Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Line Dam Holding ApS
Tverstedvej 16, Uggerby
9800 Hjørring