



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Photocare Hjørring ApS

Jernbanegade 4

9800 Hjørring

CVR nr. 32 09 94 83

Årsrapport
1/10 2014 – 30/9 2015
(6. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/1 2016

Line Dam
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september.....	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 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.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 8 / 12 2015

Direktion:

Line Dam



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 2014 - 30. september 2015 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. 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, den 8 / 12 2015

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Photocare Hjørring ApS
Jernbanegade 4
9800 Hjørring

CVR nr.: 32 09 94 83

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Line Dam



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

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

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

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 (restværdi kr. 115.000)	7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>	<u>10/11</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat	784	596	647	718	479
Resultat før finansielle poster	104	36	44	44	(38)
Resultat før skat	74	7	9	19	(49)
Årets resultat	51	5	(4)	13	(47)
BALANCE					
Anlægsaktiver	287	295	299	310	307
Omsætningsaktiver	491	637	667	597	518
Egenkapital	(90)	(141)	(146)	(142)	(155)
Langfristet gæld	348	348	348	348	348
Kortfristet gæld	521	725	763	701	632
Balancesum	778	932	965	907	825
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	13,4	3,8	4,6	4,8	4,8
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15	2013/14
Bruttoresultat		784.026	596.433
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(646.660)	(525.766)
Resultat før afskrivninger		137.366	70.667
Afskrivninger	2	(33.407)	(34.890)
Resultat før finansielle poster		103.959	35.777
Finansielle indtægter		4.618	11.995
Finansielle omkostninger		(34.270)	(40.435)
Resultat før skat		74.307	7.337
Årets skat.....	3	(23.700)	(2.500)
Årets resultat		50.607	4.837
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		50.607	4.837
I alt		50.607	4.837



Balance 30. september

	Note	2015	2014
Aktiver			
Indretning lejede lokaler		30.754	39.081
Driftsmidler		172.396	174.206
Materielle anlægsaktiver i alt.....		203.150	213.287
Andre værdipapirer		84.032	79.414
Deposita		0	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		84.032	81.414
Anlægsaktiver i alt		287.182	294.701
Varebeholdninger		346.975	327.338
Varebeholdninger i alt.....		346.975	327.338
Igangværende arbejder		5.194	7.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.388	209.158
Tilgodehavende kredittkort		7.911	3.636
Andre tilgodehavender		31.522	17.150
Udskudt skatteaktiv		43.900	67.600
Tilgodehavender i alt		136.915	305.431
Likvide beholdninger i alt		7.399	4.433
Omsætningsaktiver i alt.....		491.289	637.202
Aktiver i alt.....		778.471	931.903



Balance 30. september

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	4	(90.097)	(140.704)
Ansvarlig lånekapital.....		347.900	347.900
Kreditinstitut		118.612	282.457
Varekreditorer		90.003	56.248
Anden gæld		141.810	175.875
Gæld tilknyttede selskaber		170.243	210.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		520.668	724.707
Gældsforpligtelser i alt		520.668	724.707
Passiver i alt.....		778.471	931.903
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2014/15	2013/14	
	Løn	576.455	460.959	
	Pension.....	26.087	26.087	
	Andre sociale ydelser.....	44.118	38.720	
		<u>646.660</u>	<u>525.766</u>	
2	Afskrivninger	2014/15	2013/14	
	Indretning lejede lokaler	15.117	18.549	
	Driftsmidler.....	18.290	16.341	
		<u>33.407</u>	<u>34.890</u>	
3	Årets skat	2014/15	2013/14	
	Skat af årets resultat.....	0	0	
	Regulering udskudt skat	23.700	2.500	
		<u>23.700</u>	<u>2.500</u>	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo.....	125.000	(265.704)	(140.704)
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	50.607	50.607
	Egenkapital ultimo.....	125.000	(215.097)	(90.097)

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 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. 43.900 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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder for engagement med Jyske Bank A/S.