

JWS Revision  
Registreret  
Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon 7023 0189  
Telefax 7023 0191  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76  
Registrerede revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Jens Weien Svendsen  
[www.jws-revision.dk](http://www.jws-revision.dk)

## Fotocentrum Herlev ApS

Hovedgaden 12  
2970 Hørsholm

---

CVR-nr. 34 69 46 64

---

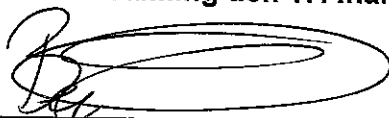
Årsrapport for 2012/2013

---

(1. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17. marts 2014



---

Dirigent Benny Thelin



## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 30. september 2013 - Aktiver	11
Balance pr. 30. september 2013 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 16



## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Fotocentrum Herlev ApS  
Hovedgaden 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: +45 44 91 34 39  
Web: [www.fototeam.dk](http://www.fototeam.dk)

---

**Regnskabsår** 30. august 2012 - 30. september 2013

---

**Direktion** Benny Thelin  
Henrik Bækkel Heise

---

**Revision** JWS Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: +45 70 23 01 89

---

**Pengeinstitut** Jyske Bank

---

**Forsikring** Alm. Brand

---



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 for Fotocentrum Herlev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 17. marts 2014

Direktion:

Benny Thelin

Henrik Bækkel Heise

### Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Fotocentrum Herlev ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fotocentrum Herlev ApS for regnskabsåret 2012/2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. august 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at egenkapitalen er tabt og henviser til omtalen herom i note 10 samt selskabslovens § 119.

Uden af det har påvirket vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 10 som omtaler, at en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at selskabet opretholder de nødvendige kreditter, således at de planlagte tiltag fremadrettet indfrier selskabets ledelsens forventninger til selskabets økonomiske udvikling, herunder en overskudsgivende drift.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden af det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet i strid med årsregnskabslovens § 138, stk. 1, ikke har offentliggjort i Erhvervsstyrelsen årsrapporten for 2012/2013 inden for de gældende tidsfrister.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 17. marts 2014

#### JWS Revision

Registreret revisionsaktieselskab

  
Claus Jensen  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver detailhandel fra fotoforretning i Herlev Bymidte.

### Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2012/2013 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2012/2013 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udviklingen i regnskabsåret 2012/2013

Årets resultat er således et overskud på tkr. -103, som anses for utilfredsstillende.

Stiftelsesomkostninger i forbindelse med stiftelsen af selskabet tkr. 8.

### Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fotocentrum Herlev ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

### Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbevis i Fotokæden A.m.b.a som måles til dagsværdi og deposita som måles til nominel værdi. Værdireguleringer på andelsbevis indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### 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.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Resultatopgørelse for 30. august 2012 - 30. september 2013

Note	<u>2012/2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	762.331
1 Personaleomkostninger.....	871.336
2 Af- og nedskrivninger .....	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	-109.005
Finansielle indtægter.....	0
Finansielle omkostninger.....	<u>29.033</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	-138.038
3 Skat af årets resultat.....	<u>-34.783</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>-103.255</b></u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



## Balance pr. 30. september 2013

### Aktiver

Note	30.09.2013
4 Goodwill.....	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler.....	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0
5 <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	63.458
Depositum.....	3.305
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>66.763</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>66.763</b>
Varelager.....	535.213
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>535.213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	315.388
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	27.988
Andre tilgodehavender.....	205.009
Periodeafgrænsningsposter.....	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>548.385</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.464</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>1.088.062</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>1.154.825</b>



## Balance pr. 30. september 2013

### Passiver

Note	30.09.2013
7 Virksomhedskapital.....	80.000
Overført resultat.....	-103.255
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>-23.255</b>
Udskudt skat.....	15.547
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>15.547</b>
Bankgæld.....	106.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	623.686
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	298.068
Anden gæld.....	134.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1.162.533</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1.162.533</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>1.154.825</b>
9 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser	
10 Fremtidige forhold	



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Årets resultat.....		-103.255	-103.255
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
<b>Egenkapital pr. 30. september 2013.....</b>	<u>0</u>	<u>-103.255</u>	<u>-103.255</u>



## Noter

	<u>2012/2013</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Løn og gager.....	850.778
Andre omkostninger til social sikring.....	8.300
Pensionsbidrag.....	<u>12.258</u>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b><u>871.336</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0
Indretning af lejede lokaler.....	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat.....	-50.330
Forskydning i udskudt skat.....	<u>15.547</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b><u>-34.783</u></b>

Der er betalt tkr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.



## Noter

	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum primo.....	0	0
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 30.09.2013.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo.....	0	0
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30.09.2013.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Bogført værdi pr. 30.09.2013.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
	2012/2013	0
	<hr/>	<hr/>
<b>7 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	<b>80.000</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

## 9 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på tkr. 550 med pant i varelager, tilgodehavender for salg og tjenesteydelser, anlægsaktiver og goodwill mv.

Der er udstedt en bankgaranti på tkr. 207 vedr. huslejedepositum.

Til sikkerhed for indkøbsforeningen FotoKæden AMBA, er indestående i foreningen tkr. 63.

Selskabet indgår i sambeskatning med modervirksomheden og øvrige koncernvirksomheder. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

Virksomheden har indgået en lejeaftale af virksomhedens lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 6. måneder. Eventualforpligtelsen udgør i alt tkr. 437 ved fraflytning før 3. september 2016 og tkr. 354 efter den 3. september 2016.



## Noter

### 10 Fremtidige forhold:

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og selskabet opretholder kreditterne.

Det er ledelsens forventning, at selskabet opretholder de nødvendige kreditfaciliteter.