

# **Fotocentrum Herlev ApS**

**Hovedgaden 12  
2970 Hørsholm**

---

**CVR-nr. 34 69 46 64**

---

**Årsrapport for 2013/2014**

---

**(2. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25. marts 2015**

---

**Dirigent Benny Thelin**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. september 2014 - Aktiver	10
Balance pr. 30. september 2014 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 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** 1. oktober 2013 - 30. september 2014

---

**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

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/2014 for Fotocentrum Herlev ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

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 25. marts 2015

**Direktion:**

---

Benny Thelin

---

Henrik Bækkel Heise

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Fotocentrum Herlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fotocentrum Herlev ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Hørsholm, den 25. marts 2015

### **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 2013/2014 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2013/2014 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

## Udviklingen i regnskabsåret 2013/2014

Årets resultat er således et underskud på tkr. 256, som anses for utilfredsstillende.

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

## 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 2013/2014 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 nominal 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 nettorealisationsværdi.

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 1. oktober 2013 - 30. september 2014**

<b>Note</b>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
<b>Bruttofortjeneste.....</b>	440.048	762.331
1 Personaleomkostninger.....	746.897	871.336
2 Af- og nedskrivninger .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	-306.849	-109.005
Finansielle indtægter.....	1.269	0
Finansielle omkostninger.....	<u>26.360</u>	<u>29.033</u>
<b>Resultat før skat.....</b>	-331.940	-138.038
3 Skat af årets resultat.....	<u>-75.999</u>	<u>-34.783</u>
<b>Årets resultat.....</b>	<u><b>-255.941</b></u>	<u><b>-103.255</b></u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

## Balance pr. 30. september 2014

### Aktiver

Note	30.09.2014	30.09.2013
4 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
5 <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	165.811	63.458
Depositum.....	6.676	3.305
Udskudt skatteaktiv.....	90.475	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>262.962</b>	<b>66.763</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>262.962</b>	<b>66.763</b>
Varelager.....	750.405	535.213
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>750.405</b>	<b>535.213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	370.503	315.388
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	0	27.988
Andre tilgodehavender.....	27.885	205.009
Periodeafgrænsningsposter.....	17.083	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>415.471</b>	<b>548.385</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>23.622</b>	<b>4.464</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>1.189.498</b>	<b>1.088.062</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>1.452.460</b>	<b>1.154.825</b>

## Balance pr. 30. september 2014

### Passiver

Note	<u>30.09.2014</u>	<u>30.09.2013</u>
7 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-359.196	-103.255
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<u>-279.196</u>	<u>-23.255</u>
Udskudt skat.....	0	15.547
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<u>0</u>	<u>15.547</u>
Bankgæld.....	163.092	106.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	641.323	623.686
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	777.143	298.068
Anden gæld.....	150.098	134.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>1.731.656</u>	<u>1.162.533</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>1.731.656</u>	<u>1.162.533</u>
<b>Passiver i alt.....</b>	<u><b>1.452.460</b></u>	<u><b>1.154.825</b></u>
9 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
10 Fremtidige forhold		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 31. december 2012.....	80.000	0	80.000
Årets resultat.....		-103.255	-103.255
Forslag til udbytte for regnskabsåret.		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
	<u>80.000</u>	<u>-103.255</u>	<u>-23.255</u>
<b>Egenkapital pr. 30. september 2013.....</b>			
Egenkapital pr. 30. september 2013.....	80.000	-103.255	-23.255
Årets resultat.....		-255.941	-255.941
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
	<u>80.000</u>	<u>-359.196</u>	<u>-279.196</u>
<b>Egenkapital pr. 30. september 2014.....</b>			

## Noter

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	729.553	850.778
Andre omkostninger til social sikring.....	8.615	8.300
Pensionsbidrag.....	8.729	12.258
	<u>746.897</u>	<u>871.336</u>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>746.897</b>	<b>871.336</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	-9.178	-50.330
Forskydning i udskudt skat.....	-66.821	15.547
	<u>-75.999</u>	<u>-34.783</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b>-75.999</b>	<b>-34.783</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. 30.09.2014.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo.....	0	0
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30.09.2014.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Bogført værdi pr. 30.09.2014.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
	2013/2014	2012/2013
	<hr/>	<hr/>
<b>7 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	<b>80.000</b>	<b>80.000</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 gæld indkøbsforeningen FotoKæden AMBA, er indestående i foreningen tkr. 166.

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 alternativt at lukke selskabet.

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.