

Photo Team Frederiks Allé A/S

CVR-nummer 27921884

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 6/2 13



Per Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Photo Team Frederiks Allé A/S
Frederiks Allé 98
8000 Århus C

CVR-nummer: 27921884

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været detailhandel indenfor fotobranchen.

Bestyrelse

Per Therkildsen
Michael Jakobsen
Hans-Henrik Guldbeck Pedersen

Direktion

Per Therkildsen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

M&P Therkildsen Holding ApS
Sortbærvej 24
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Vorbasse-Hejnsvig Sparekasse
Søndergade 32, 2.sal
8000 Århus C

Revisor

Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Photo Team Frederiks Allé A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Photo Team Frederiks Allé A/S.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, 10. december 2012

Direktionen:



Per Therkildsen

Bestyrelsen:



Per Therkildsen



Michael Jakobsen



Hans-Henrik Guldbach Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Photo Team Frederiks Allé A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Photo Team Frederiks Allé A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 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, at 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Udskudt skatteaktiv er i balancen indregnet med TDKK 288. Efter vores opfattelse burde posten nedskrives, idet et beløb i denne størrelsesorden ikke kan forventes udnyttet indenfor de kommende 3-5 år.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde kreditfaciliteter som omtalt i note 5.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. september 2012 et tilgodehavende på DKK68.876 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Åbyhøj, 10. december 2012

Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab



Per Laursen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 - 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.455.621	1.239
1	Personaleomkostninger	-956.075	-1.024
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-72.122	-298
	Resultat før finansielle poster	427.424	-84
	Finansielle indtægter	15	0
	Finansielle omkostninger	-273.881	-217
	Resultat før skat	153.558	-301
2	Skat af årets resultat	-36.842	75
	Årets resultat	116.716	-226
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-1.004.753	-779
	Årets resultat	116.716	-226
	Til disposition i alt	-888.037	-1.005
	Overført resultat ultimo	-888.037	-1.005
	Resultatdisponering i alt	-888.037	-1.005

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.402	86
	Materielle anlægsaktiver	71.402	86
	Andre værdipapirer og kapitalandele	318.572	400
	Deposita	109.451	107
	Finansielle anlægsaktiver	428.023	507
	Anlægsaktiver i alt	499.425	593
	Varebeholdning	774.711	738
	Varebeholdninger	774.711	738
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.125	225
	Udskudte skatteaktiver	288.497	325
	Andre tilgodehavender	54.017	30
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	90.876	22
	Periodeafgrænsningsposter	17.111	15
	Tilgodehavender	632.626	618
	Likvide beholdninger	46.675	22
	Omsætningsaktiver i alt	1.454.012	1.378
	Aktiver i alt	1.953.437	1.971

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-888.037	-1.005
4	Egenkapital i alt	-388.037	-505
	Gæld til realkreditinstitutter	0	60
	Kreditinstitutter	1.717.637	1.786
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.558	458
	Anden gæld	211.278	173
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.341.474	2.476
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.341.474	2.476
	Passiver i alt	1.953.437	1.971
5	Usikkerheder om going concern		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	779.260	847	
Pensioner	119.838	120	
Andre omkostninger til social sikring	56.976	57	
Personaleomkostninger i alt	956.075	1.024	
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	36.842	-75	
Skat af årets resultat i alt	36.842	-75	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.000	22	
Tilgodehav. hos virksomheddelte	68.876	0	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	90.876	22	
<p>Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,45%.</p> <p>Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.</p>			
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	-1.005	-505
Årets resultat	0	117	117
Egenkapital ultimo	500	-888	-388
<p>Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.</p>			
5 Usikkerheder om going concern			
<p>Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde kreditfaciliteter, der dækker fremtidige behov. Selskabets aktionær forventer, at den nødvendige likviditet vil være stillet til rådighed for selskabet.</p>			

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 172.000 svarende til en opsigelsesvarsel på 6 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom. DKK 950.000.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der foretaget transport i huslejedepositum med nom. DKK 188.831. Deposita er indregnet med DKK 109.451.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør er der stillet sikkerhed i andre værdipapirer indregnet med DKK 308.572.