

Hafnia Foto ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 33 60 03 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/6 2013

Dirigent: Michael Elverlund

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hafnia Foto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2013

Direktion

Michael Elverlund
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hafnia Foto ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hafnia Foto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varebeholdningerne pr. 31. december 2012, da denne dato lå forud for vores valg til revisorer for selskabet. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger gennem andre revisionshandlinger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, afsnit 2 og 3 samt note 1, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om forlængelse af de nødvendige lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. juni 2013

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Finn Warberg
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hafnia Foto ApS Nørrebrogade 30 2200 København N
	CVR-nr.: 33 60 03 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: København
Direktion	Michael Elverlund, direktør
Revision	ECOVIS Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Bredgade 35A, 2. 1260 København K
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hafnia Foto ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fotoforretning samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 62.365, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 240.475.

Selskabet nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktiviteter. Kreditterne skal årligt genforhandles. Ledelsen forventer at de nødvendige kreditter vil blive forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 107.118, som er indregnet i årsrapporten da det er ledelsens opfattelse, at det kan udnyttes indefor de kommende 2 til 4 år idet selskabet pt. udviser positiv drift i 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		360.621	64.325
Personaleomkostninger	2	-331.285	-344.392
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		29.336	-280.067
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-56.406	-34.654
Resultat før finansielle poster		-27.070	-314.721
Finansielle omkostninger		-55.800	-29.428
Resultat før skat		-82.870	-344.149
Skat af årets resultat	3	20.505	86.037
Årets resultat		-62.365	-258.112
Overført overskud		-62.365	-258.112
		-62.365	-258.112

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Erhvervede rettigheder		216.012	256.726
Immaterielle anlægsaktiver	4	216.012	256.726
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.727	68.299
Materielle anlægsaktiver	5	67.727	68.299
Anlægsaktiver i alt		283.739	325.025
Færdigvarer og handelsvarer		123.467	200.133
Varebeholdninger		123.467	200.133
Andre tilgodehavender		113.478	1.820
Udskudt skatteaktiv	7	106.542	86.037
Periodeafgrænsningsposter		29.029	0
Tilgodehavender		249.049	87.857
Værdipapirer		15.000	15.000
Likvide beholdninger		21.251	28.097
Omsætningsaktiver i alt		408.767	331.087
Aktiver i alt		692.506	656.112

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-320.475	-258.112
Egenkapital	6	-240.475	-178.112
Kreditinstitutter		142.000	201.400
Langfristede gældsforpligtelser		142.000	201.400
Kreditinstitutter		193.746	146.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.569	262.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.734	74.691
Anden gæld		83.132	84.013
Kortfristede gældsforpligtelser		790.981	632.824
Gældsforpligtelser i alt		932.981	834.224
Passiver i alt		692.506	656.112
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktiviteter. Kreditterne skal årligt genforhandles. Ledelsen forventer at de nødvendige kreditter vil blive forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	308.996	333.560
Andre omkostninger til social sikring	22.289	10.832
	<u>331.285</u>	<u>344.392</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-20.505</u>	<u>-86.037</u>
	<u>-20.505</u>	<u>-86.037</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2012	285.002
Kostpris 31. december 2012	285.002
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	28.276
Årets afskrivninger	40.714
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	68.990
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	216.012

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	74.679
Tilgang i årets løb	15.120
Kostpris 31. december 2012	89.799
Opskrivninger 1. januar 2012	0
Opskrivninger 31. december 2012	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	6.380
Årets afskrivninger	15.692
	22.072
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	67.727

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-258.110	-178.110
Årets resultat	0	-62.365	-62.365
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-320.475	-240.475

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	3.110	0
Materielle anlægsaktiver	3.436	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-113.088	-86.037
Overført til udskudt skatteaktiv	106.542	86.037
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	106.542	86.037
Regnskabsmæssig værdi	<u>106.542</u>	<u>86.037</u>

2012

kr.

2011

kr.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	62.100	0
Mellem 1 og 5 år	232.875	0
Efter 5 år	0	0
	<u>294.975</u>	<u>0</u>

9 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 395 er givet virksomhedspant t.kr. 600 omfattende goodwill, immaterielle rettingheder, tilgodehavender fra salg af vare og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.kr. 693.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hafnia Foto ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tilæg/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.