

HAFNIA FOTO ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2014

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAFNIA FOTO ApS
Nørrebrogade 30
2200 København N

CVR-nr: 33600305
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2013 for Hafnia Foto ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2013 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 25/05/2014

Direktion

Carl Michael Gamborg Elverlund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2013 med fremtidig virkning. Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 7 år

Inventar og tekniske anlæg 5 år

Driftsmidler 5 år

Småaktiver u/ 12.300,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris efter FIFO metoden med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, 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.

Selskabsskat 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 4 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Er mellemregningen med anpartshaver et tilgodehavende til selskabet (ulovligt anpartshaverlån) vil lånet blive forrentet i henhold til ligningsvejledningen med 10,20 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		243.244	360.621
Personaleomkostninger	1	23.913	-331.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.673	-56.406
Resultat af ordinær primær drift		208.484	-27.070
Andre finansielle indtægter		13.771	0
Øvrige finansielle omkostninger		-49.939	55.800
Ordinært resultat før skat		172.316	-82.870
Ekstraordinært resultat før skat		172.316	-82.870
Skat af årets resultat	2	-41.542	20.505
Årets resultat		130.774	-62.365
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		130.774	-62.365
I alt		130.774	-62.365

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		175.298	216.012
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	175.298	216.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.768	67.727
Materielle anlægsaktiver i alt	4	49.768	67.727
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Deposita		47.524	47.524
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.524	62.524
Anlægsaktiver i alt		287.590	346.263
Fremstillede varer og handelsvarer		115.000	123.467
Varebeholdninger i alt		115.000	123.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.801	39.063
Udskudte skatteaktiver		65.000	106.542
Andre tilgodehavender		144.273	26.891
Periodeafgrænsningsposter		8.873	29.029
Tilgodehavender i alt		243.947	201.525
Likvide beholdninger		8.783	21.251
Omsætningsaktiver i alt		367.730	346.243
AKTIVER I ALT		655.320	692.506

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-189.701	-320.475
Egenkapital i alt	5	-109.701	-240.475
Kreditinstitutter i øvrigt		103.000	142.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		103.000	142.000
Gæld til banker		181.017	193.746
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		50.000	64.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.062	291.787
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		246.356	132.914
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.586	107.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		662.021	790.981
Gældsforpligtelser i alt		765.021	932.981
PASSIVER I ALT		655.320	692.506

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	0	301309
Regulering - Feriepengeforpligtelse	-25625	7687
ATP	68	3780
Andre omkostninger til social sikring	316	6287
Personaleudgifter	1328	12222
Tilbageført personaleudgifter	0	0
	<u>-23913</u>	<u>331285</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	 1	 1

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	41542	-20505
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>41542</u>	<u>-20525</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	285002
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>285002</u>
 Af- og nedskrivning primo	 -68990
Årets afskrivning	-40714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-109704</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>175298</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	16955	72844
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	16955	72844
Af- og nedskrivning primo	-6782	-15290
Årets afskrivning	-3391	-14568
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-10173	-29858
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6782	42986

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	-320475	0	-240475
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	130774	0	130774
Egenkapital ultimo	80000	0	-189701	0	-109701

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til selskabets driftskonto er bevilget et kreditmaksimum på kr. 200.000.

Til sikkerhed for forretningslån og driftskreditter til kreditinstitutter er givet virksomhedspant

kr. 600.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af vare og tjenesteydelser, varelager og andre tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar.

Leasingforpligtelser fra operationel leasing: kr. 232.875 hvoraf kr. 62.100 forfalder i 2014. Leasingforpligtelsens restløbetid er under 5 år.

7. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anpartar á nom. 1.000 kr. 80.000

Anpartar ejas med 100 % af én anpartshavar.