

HAFNIA FOTO ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2015

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: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2014 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 17/06/2015

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.

Generelt

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/ 12.600,- 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 (deklarationstidspunktet). 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 nettorealisation sværdi.

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 administrationsselskab.

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 nettorealisation sværdi 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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		281.562	243.244
Personaleomkostninger	1	-294.393	23.913
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.539	-58.673
Resultat af ordinær primær drift		-72.370	208.484
Andre finansielle indtægter		18.976	13.771
Øvrige finansielle omkostninger		-62.444	-49.939
Ordinært resultat før skat		-115.838	172.316
Ekstraordinært resultat før skat		-115.838	172.316
Skat af årets resultat	2	25.000	-41.542
Årets resultat		-90.838	130.774
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-90.838	130.774
I alt		-90.838	130.774

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		134.584	175.298
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	134.584	175.298
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.418	42.986
Indretning af lejede lokaler		15.525	6.782
Materielle anlægsaktiver i alt	4	43.943	49.768
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Deposita		47.524	47.524
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.524	62.524
Anlægsaktiver i alt		241.051	287.590
Fremstillede varer og handelsvarer		164.755	115.000
Varebeholdninger i alt		164.755	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.732	25.801
Udskudte skatteaktiver		90.000	65.000
Andre tilgodehavender		52.679	144.273
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		4.945	8.873
Tilgodehavender i alt		162.356	243.947
Likvide beholdninger		28.357	8.783
Omsætningsaktiver i alt		355.468	367.730
Aktiver i alt		596.519	655.320

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-280.539	-189.701
Egenkapital i alt	6	-200.539	-109.701
Kreditinstitutter i øvrigt		33.900	103.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.900	103.000
Gæld til banker		186.740	181.017
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		54.300	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.469	182.062
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		277.770	246.356
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		879	2.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		763.158	662.021
Gældsforpligtelser i alt		797.058	765.021
Passiver i alt		596.519	655.320

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	291000	-25625
Andre omkostninger til social sikring	0	384
Personaleudgifter	3393	1328
	<u>294393</u>	<u>-23913</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-25000	41542
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-25000</u>	<u>41542</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	285002
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>285002</u>
Af- og nedskrivning primo	-109704
Årets afskrivning	-40714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-150418</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>134584</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	16955	72844
Tilgang	13000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	29955	72844
Af- og nedskrivning primo	-10173	-29858
Årets afskrivning	-4257	-14568
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-14430	-44426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15525	28418

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 291. Mellemværendet har i året alene været tilgodehavende for selskabet. Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%. Mellemværendet er indfriet på statutidspunktet.

6. 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	-189701	0	-109701
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-90838	0	-90838
Egenkapital ultimo	80000	0	-280539	0	-200539

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at over 50 % af selskabets egenkapital er tabt, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing: kr. 170.775 hvoraf kr. 62.100 forfalder i 2015.
Leasingforpligtelsens restløbetid er under 5 år.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.

10. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 80.000

Anparter ejes med 100 % af én anpartshaver.