

City2 Foto ApS

**Hovedgaden 12
2970 Hørsholm**

CVR-nr. 32 78 67 15

Årsrapport for 2013/2014

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/3 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 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet City2 Foto ApS
Hovedgaden 12
2970 Hørsholm
Telefon: +45 43 52 62 64
Web: www.fototeam.dk

Regnskabsår 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Direktion Benny Thelin

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 City2 Foto 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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i City2 Foto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City2 Foto 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 City2.

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 et underskud på kr. 256 som anses for særdeles utilfredsstillende.

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

Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelsen 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 City2 Foto 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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Note	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Bruttofortjeneste	845.306	1.087.048
1 Personaleomkostninger.....	1.036.604	1.072.449
2 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>14.500</u>
Resultat før finansielle poster	-191.298	99
Finansielle indtægter.....	45.399	16.006
Finansielle omkostninger.....	<u>214.845</u>	<u>122.034</u>
Resultat før skat	-360.744	-105.929
3 Skat af årets resultat.....	<u>-95.143</u>	<u>-30.923</u>
Årets resultat	<u>-265.601</u>	<u>-75.006</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. september 2014

Aktiver

Note	30.09.2014	30.09.2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
4 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.089.476	908.109
Depositum.....	209.572	209.572
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.299.048	1.117.681
Anlægsaktiver i alt	1.299.048	1.117.681
Varelager.....	1.965.928	1.298.985
Varebeholdninger.....	1.965.928	1.298.985
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	44.408	85.527
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	2.100.257	173.839
Andre tilgodehavender.....	143.382	75.256
Periodeafgrænsningsposter.....	7.556	7.558
Tilgodehavender i alt	2.295.603	342.180
Likvide beholdninger	6.030	5.309
Omsætningsaktiver i alt	4.267.561	1.646.474
Aktiver i alt.....	5.566.609	2.764.155

Balance pr. 30. september 2014

Passiver

Note	<u>30.09.2014</u>	<u>30.09.2013</u>
5 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-215.259	50.342
Egenkapital i alt	<u>-135.259</u>	<u>130.342</u>
Udskudt skat.....	91.797	217.594
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>91.797</u>	<u>217.594</u>
Bankgæld.....	810.196	871.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.462.150	1.208.216
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	-28.669	133.988
Anden gæld.....	366.394	202.317
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.610.071</u>	<u>2.416.219</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.610.071</u>	<u>2.416.219</u>
Passiver i alt.....	<u>5.566.609</u>	<u>2.764.155</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedstillelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Fremtidige forhold		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 31. december 2012.....	80.000	125.348	205.348
Årets resultat.....		-75.006	-75.006
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 30. september 2013.....	80.000	50.342	130.342
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 30. september 2013.....	80.000	50.342	130.342
Årets resultat.....		-265.601	-265.601
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 30. september 2014.....	80.000	-215.259	-135.259
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Noter

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	1.012.398	1.048.338
Andre omkostninger til social sikring.....	13.837	13.851
Pensionsbidrag.....	10.369	10.260
Personaleomkostninger i alt.....	<u>1.036.604</u>	<u>1.072.449</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	14.500
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>0</u>	<u>14.500</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-11.401	-53.996
Forskydning i udskudt skat.....	-83.742	23.073
Skat af årets resultat.....	<u>-95.143</u>	<u>-30.923</u>
Der er betalt tkr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.		
4 Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo.....		87.000
Årets tilgang.....		0
Årets afgang.....		0
Anskaffelsessum pr. 30.09.2014.....		<u>87.000</u>
Afskrivninger primo.....		87.000
Årets afskrivning.....		-174.000
Afskrevet vedr. årets afgang.....		0
Afskrivninger pr. 30.09.2014.....		<u>-87.000</u>
Bogført værdi pr. 30.09.2014.....		<u>174.000</u>

Noter

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på tkr. 1.000 med pant i varelager, anlægsaktiver, goodwill mv.

Til sikkerhed for indkøbsforeningen FotoKæden AMBA, er indestående i foreningen tkr. 1.089.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Fotocentrum Herlev ApS for alt bankmellemværende, der henvises til søsterselskabets regnskab.

Virksomheden har indgået en leasingaftale, der udløber 31. oktober 2014. Restforpligtelsen udgør på balancedagen tkr. 29.

Selskabet indgår i sambeskatning med modervirksomheden og øvrige koncernvirksomheder. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

8 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.

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.