

Hørsholm Foto ApS

**Hovedgaden 12
2970 Hørsholm**

CVR-nr.: 10 10 44 16

Årsrapport for 2011/2012

(10. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<hr/>	
Ledelsesberetning	6 - 7
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
<hr/>	
Resultatopgørelse	10
<hr/>	
Balance pr. 30. september - aktiver	11
<hr/>	
Balance pr. 30. september - passiver	12
<hr/>	
Noter	13 - 15
<hr/>	

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabet driver detailhandel fra fotoforretning i Hørsholm.

Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 til 30. september 2012

Forretning: Hovedgaden 12
2970 Hørsholm
Telefon: 45 86 03 50
Telefax: 45 86 45 29

www.fototeam.dk

CVR-nr.: 10 10 44 16

Direktion: Benny Thelin

Revision: JWS Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Bank: Jyske Bank

Forsikring: Codan

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Hørsholm Foto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. februar 2013

I direktionen:

Benny Thelin

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2013

Dirigent

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hørsholm Foto ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hørsholm Foto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 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, 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion.

Det er vores 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 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Hørsholm, den 5. februar 2013

JWS Revision

Registreret Revisionsaktieselskab

Registreret Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat efter skat udgør kr. 137.759 hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.601.737 og en egenkapital på kr. 1.143.260.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/2013:

I det kommende år forventes et forbedret resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 interessentskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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.

RESULTATOPGØRELSE:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger:

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat:

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

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

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).

BALANCEN:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

Materielle anlægsaktiver:

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi. Der foretages en individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	1.426.806	1.654.850
1 Personaleomkostninger	1.131.783	1.272.959
Resultat før afskrivninger	295.023	381.891
2 Afskrivninger	120.321	119.875
Resultat før finansielle poster	174.702	262.016
Finansielle indtægter	43.123	31.610
Finansielle omkostninger	33.203	26.486
Ordinært resultat før skat	184.622	267.140
3 Skat af årets resultat	46.862	73.049
ÅRETS RESULTAT	137.759	194.091

Balance pr. 30. september

Note	2011/2012	2010/2011
AKTIVER:		
Goodwill	15.000	75.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	15.000	75.000
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.561	220.882
5 Materielle anlægsaktiver	225.561	220.882
Andre værdipapirer og kapitalandele	569.722	607.536
Deposita	126.708	126.708
Finansielle anlægsaktiver	696.430	734.244
ANLÆGSAKTIVER I ALT	936.991	1.030.126
Varelager	1.098.255	1.144.245
Varebeholdninger	1.098.255	1.144.245
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	371.407	477.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.241	116.948
Andre tilgodehavender	38.743	147.321
Periodeafgrænsningsposter	3.545	38.072
Tilgodehavender	564.936	780.113
Likvide beholdninger	1.555	5.554
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.664.746	1.929.912
AKTIVER I ALT	2.601.737	2.960.038

Balance pr. 30. september

Note	2011/2012	2010/2011
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.018.260	880.501
6 EGENKAPITAL I ALT	1.143.260	1.005.501
7 Hensættelse til udskudt skat	150.196	172.609
HENSATTE FORPLIGTIGELSER I ALT	150.196	172.609
Bankgæld	508.703	480.126
Gæld tilknyttede selskaber	171.881	393.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	355.698	688.778
Anden gæld	271.998	219.647
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.308.280	1.781.928
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.308.280	1.781.928
PASSIVER I ALT	2.601.737	2.960.038
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	1.068.492	1.209.205
Andre omkostninger til social sikring	20.939	17.153
Pensioner	42.352	46.601
	<u>1.131.783</u>	<u>1.272.959</u>
2. Afskrivninger:		
Goodwill	60.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.321	59.875
	<u>120.321</u>	<u>119.875</u>
3. Selskabsskat:		
Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	69.275	117.292
Regulering af udskudt skat	-22.413	-44.243
	<u>46.862</u>	<u>73.049</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver:

	Goodwill
Anskaffelsessum primo	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	600.000
Af- og nedskrivninger primo	525.000
Af- og nedskrivninger på udgående aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	60.000
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	585.000
Bogført værdi pr. 30. september	15.000

5. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum primo	36.474	496.756
Tilgang i årets løb	0	65.000
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	36.474	561.756
Af- og nedskrivninger primo	36.474	275.874
Af- og nedskrivninger på udgående aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	60.321
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	36.474	336.195
Bogført værdi pr. 30. september	0	225.561

Noter**6. Egenkapital:**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserver opskrivn.
Saldo primo	125.000	880.501	0
Årets resultat	0	137.759	
Udbytte	0	0	0
Saldo ultimo	125.000	1.018.260	0

2011/2012

2010/2011

7. Hensættelse til udskudt skat:

Hensættelse til udskudt skat påhviler følgende aktiver:

Immaterielle anlægsaktiver	3.750	18.750
Materielle anlægsaktiver	7.766	5.725
Finansielle anlægsaktiver	138.681	148.134
	<u>150.196</u>	<u>172.609</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt løsøre ejer pantebrev på tkr. 500 med pant i anlægsaktiverne, lejemål og goodwill. Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver udgør tkr. 226.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på tkr. 700 med pant i varelager, tilgodehavender for salg og tjenesteydelser, anlægsaktiver og goodwill mv.

Til sikkerhed for indkøbsforeningen FotoKæden AMBA, er indestående i foreningen tkr. 570.

9. Eventualforpligtelser:

Virksomheden har indgået en lejeaftale af virksomhedens lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 6. måneder. Eventualforpligtelsen udgør i alt tkr. 123.

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