

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS

Glostrup Storcenter 6

2600 Glostrup

By

CVR-nr. 55 52 35 17

Årsrapport for 2013/14

(40. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 15/04 2015

Bent Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	9
Balance pr. 30. september 2014	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS
Glostrup Storcenter 6
2600 Glostrup
By

CVR-nr.: 55 52 35 17
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 9. februar 1975
Hjemsted: Glostrup

Direktion

Bent Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Marievej 3
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Hovedvejen
2600 Glostrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Henning Møgelberg Nielsen 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. 30. september 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 8. april 2015

Direktion

Bent Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om den nødvendige indtjening og finansiering kan opnås, men at det er ledelsens vurdering, at det kan lade sig gøre, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Taastrup, den 8. april 2015

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Hansen
Statsautoriseret revisor

Svend Aage Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tillæg/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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til anskaffelsespris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		419.635	682.006
Personaleomkostninger	2	<u>-593.068</u>	<u>-716.759</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-173.433	-34.753
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-10.284</u>	<u>-10.428</u>
Resultat før finansielle poster		-183.717	-45.181
Finansielle indtægter	4	638	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-6.022</u>	<u>-1.877</u>
Resultat før skat		-189.101	-47.058
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-189.101</u>	<u>-47.058</u>
Overført overskud		<u>-189.101</u>	<u>-47.058</u>
		<u>-189.101</u>	<u>-47.058</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.000	36.284
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>26.000</u>	<u>36.284</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		<u>169.004</u>	<u>159.545</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>179.004</u>	<u>169.545</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>205.004</u>	<u>205.829</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>261.638</u>	<u>390.089</u>
Varebeholdninger		<u>261.638</u>	<u>390.089</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.523	30.155
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.674</u>	<u>6.245</u>
Tilgodehavender		<u>24.197</u>	<u>36.400</u>
Likvide beholdninger		<u>7.519</u>	<u>4.760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>293.354</u>	<u>431.249</u>
Aktiver i alt		<u><u>498.358</u></u>	<u><u>637.078</u></u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-796.798</u>	<u>-607.697</u>
Egenkapital	7	<u>-596.798</u>	<u>-407.697</u>
Banker		48.149	20.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.233	209.944
Gæld til tilknyttede virksomheder		388.591	434.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		421.200	281.200
Anden gæld		<u>82.983</u>	<u>98.645</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.095.156</u>	<u>1.044.775</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.095.156</u>	<u>1.044.775</u>
Passiver i alt		<u>498.358</u>	<u>637.078</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft et tab på kr. 189.101 og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningaktiver med kr. 801.802. Det er ledelsens opfattelse, at de opnåede aftaler om omkostningsbesparelser kombineret med en bedre indtjening vil skabe basis for et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Ejer og anpartshaver har givet tilbagetrædelseserklæring over for de øvrige kreditorer for i alt kr. 809.791.

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	509.997	617.989
Pensionsforsikringer	72.137	85.199
Andre omkostninger til social sikring	10.934	13.571
	593.068	716.759
 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	10.284	10.428
	10.284	10.428
 der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.284	10.428
	10.284	10.428
 4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	638	0
	638	0
 5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.022	1.877
	6.022	1.877

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2013	191.127	111.085
Kostpris 30. september 2014	191.127	111.085
Opskrivninger 1. oktober 2013	0	0
Opskrivninger 30. september 2014	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	154.843	111.085
Årets afskrivninger	10.284	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	165.127	111.085
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>26.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	200.000	-607.697	-407.697
Årets resultat	0	-189.101	-189.101
Egenkapital 30. september 2014	200.000	-796.798	-596.798

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve handels-, industri- og investeringsvirksomhed.