

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS

Glostrup Storcenter 6

2600 Glostrup

CVR-nr. 55 52 35 17

Årsrapport for 2015/16

(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2017

Bent Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS
Glostrup Storcenter 6
2600 Glostrup

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

Direktion

Bent Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Hovedvejen
2600 Glostrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 27. februar 2017

Direktion

Bent Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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, 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.

Taastrup, den 27. februar 2017

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 142.176, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 445.396.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer at den positive udvikling fortsætter

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved 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.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til anskaffelsesværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		691.388	562.841
Personaleomkostninger	1	<u>-523.771</u>	<u>-537.291</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		167.617	25.550
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-10.428</u>	<u>-10.572</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		157.189	14.978
Resultat før finansielle poster		157.189	14.978
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.013</u>	<u>-5.752</u>
Resultat før skat		142.176	9.226
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>142.176</u>	<u>9.226</u>
Overført resultat		<u>142.176</u>	<u>9.226</u>
		<u>142.176</u>	<u>9.226</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	15.428
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.000</u>	<u>15.428</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		176.268	172.807
Finansielle anlægsaktiver		<u>186.268</u>	<u>182.807</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.268</u>	<u>198.235</u>
Færdigvarer og handelsvarer		204.137	203.712
Varebeholdninger		<u>204.137</u>	<u>203.712</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.808	12.803
Tilgodehavender		<u>14.808</u>	<u>12.803</u>
Likvide beholdninger		<u>26.234</u>	<u>23.406</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>245.179</u>	<u>239.921</u>
Aktiver i alt		<u><u>436.447</u></u>	<u><u>438.156</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-645.396</u>	<u>-787.572</u>
Egenkapital	5	<u>-445.396</u>	<u>-587.572</u>
Banker		58.382	84.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.736	125.647
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.916	337.666
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		236.507	361.007
Anden gæld		<u>169.302</u>	<u>116.439</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>881.843</u>	<u>1.025.728</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>881.843</u>	<u>1.025.728</u>
Passiver i alt		<u>436.447</u>	<u>438.156</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	446.505	471.122
Pensionsforsikringer	64.277	52.102
Andre omkostninger til social sikring	12.989	14.067
	523.771	537.291
	523.771	537.291
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	10.428	10.572
	10.428	10.572
	10.428	10.572
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.428	10.572
	10.428	10.572
	10.428	10.572
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.337	4.982
Rentetillæg selskabsskat	1.676	770
	15.013	5.752
	15.013	5.752

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>191.127</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>191.127</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	175.699
Årets afskrivninger	<u>10.428</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>186.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>5.000</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	-787.572	-587.572
Årets resultat	0	142.176	142.176
Egenkapital 30. september 2016	200.000	-645.396	-445.396

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.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud på kr. 142.176. Selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 636.664. 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. 568.423.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Benka Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.