

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS

Glostrup Storcenter 6

2600 Glostrup

CVR-nr. 55 52 35 17

Årsrapport for 2016/17

(43. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. marts 2018

Bent Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 28. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 28. februar 2018

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henning Møgelberg Nielsen Foto ApS
Glostrup Storcenter 6
2600 Glostrup

CVR-nr.: 55 52 35 17
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Stiftet: 9. februar 1975
Hjemsted: Glostrup

Direktion

Bent Jensen

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Hovedvejen
2600 Glostrup

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 107.532, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 337.864.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

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.

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:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 kr

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		684.059	691.388
Personaleomkostninger	1	<u>-541.973</u>	<u>-523.771</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		142.086	167.617
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-5.000</u>	<u>-10.428</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		137.086	157.189
Resultat før finansielle poster		137.086	157.189
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.554</u>	<u>-15.013</u>
Resultat før skat		107.532	142.176
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>107.532</u>	<u>142.176</u>
Overført resultat		<u>107.532</u>	<u>142.176</u>
		<u>107.532</u>	<u>142.176</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.000
Materielle anlægsaktiver		0	5.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		179.832	176.268
Finansielle anlægsaktiver		189.832	186.268
Anlægsaktiver i alt		189.832	191.268
Færdigvarer og handelsvarer		224.388	204.137
Varebeholdninger		224.388	204.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.186	14.808
Tilgodehavender		32.186	14.808
Likvide beholdninger		17.754	26.234
Omsætningsaktiver i alt		274.328	245.179
Aktiver i alt		464.160	436.447

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-537.864</u>	<u>-645.396</u>
Egenkapital	5	<u>-337.864</u>	<u>-445.396</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>326.016</u>	<u>331.916</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>326.016</u>	<u>331.916</u>
Banker		79.808	58.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.083	85.736
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		163.007	236.507
Anden gæld		<u>149.110</u>	<u>169.302</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>476.008</u>	<u>549.927</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>802.024</u>	<u>881.843</u>
Passiver i alt		<u>464.160</u>	<u>436.447</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	462.791	446.505
Pensionsforsikringer	66.222	64.277
Andre omkostninger til social sikring	12.960	12.989
	541.973	523.771
	541.973	523.771
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	2	2
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	5.000	10.428
	5.000	10.428
	5.000	10.428
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.554	15.013
	29.554	15.013
	29.554	15.013

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	<u>191.127</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>191.127</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	186.127
Årets afskrivninger	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>191.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	-645.396	-445.396
Årets resultat	0	107.532	107.532
Egenkapital 30. september 2017	200.000	-537.864	-337.864

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 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	331.916	326.016	0	326.016
	331.916	326.016	0	326.016

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud på kr. 107.532. Selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 201.680. 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. 489.023.

Noter til årsrapporten

8 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.