

Color Foto Espergærde ApS

**Hovedgaden 12
2970 Hørsholm**

CVR-nr.: 29 92 29 18

Årsrapport for 2011/2012

(6. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<hr/>	
Ledelsesberetning	6
<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 Espergærde.

Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 til 30. september 2012

Hovedkontor: Hovedgaden 12
2970 Hørsholm
Telefon: 45 57 29 06
Telefax: 45 57 29 06

CVR-nr.: 29 92 29 18

Forretning: Østre Torv 12
3060 Espergærde
Telefon: 49 13 23 77
Telefax: 49 17 01 75

Direktion: Benny Thelin

Revision: JWS Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2790 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Bank: Jyske Bank

Forsikring: IF

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for året 2011/2012 for selskabet Color Foto Espergærde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min 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.

Jeg 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 Color Foto Esbjerg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Color Foto Esbjerg 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet kan opretholde de nødvendige kreditter, således at de planlagte tiltag fremadrettet indfrier ledelsens forventninger til selskabets økonomiske udvikling, herunder en overskudsgivende drift. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerheden for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at selskabet kan opretholde de nødvendige kreditter til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning for fortsat drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Hørsholm, den 5. februar 2013

JWS Revision

Registreret Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret Revisor

2150re12/

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. 20.255, hvilket ikke er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 760.013 og en egenkapital på kr. - 213.348.

Ledelsen er opmærksom på at indskudskapitalen er tabt, hvorfor der er gjort tiltag for gennem egenindtjening at reetablere kapitalen.

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.

Ledelsesvederlag er udeladt i noteoplysningerne jf. årsregnskabslovens § 69 stk. 3.

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 %. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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:

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
1 Bruttofortjeneste	547.748	574.672
2 Personaleomkostninger	544.387	499.287
Resultat før afskrivninger	3.361	75.385
3 Afskrivninger	24.258	50.000
Resultat før finansielle poster	-20.897	25.385
Finansielle indtægter	20.382	3.586
Finansielle omkostninger	26.257	24.792
Resultat før skat	-26.772	4.179
4 Skat af ordinært resultat	-6.517	1.198
ÅRETS RESULTAT	-20.255	2.981
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-20.255	2.981
	-20.255	2.981

Balance pr. 30. september

Note	2011/2012	2010/2011
AKTIVER:		
Goodwill	80.000	100.000
5 Immaterielle anlægsaktiver	80.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.032	21.290
6 Materielle anlægsaktiver	17.032	21.290
Deposita	11.950	11.950
Andre værdipapirer og kapitalandele	185.550	154.821
Finansielle anlægsaktiver	197.500	166.771
ANLÆGSAKTIVER I ALT	294.532	288.061
Varelager	369.392	333.168
Varebeholdninger	369.392	333.168
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.987	38.222
Andre tilgodehavender	27.155	4.362
Periodeafgrænsningsposter	22.424	25.524
Tilgodehavender	94.566	68.108
Likvide beholdninger	1.523	1.575
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	465.481	402.851
AKTIVER I ALT	760.013	690.912

Balance pr. 30. september

Note	2011/2012	2010/2011
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-338.348	-318.093
6 EGENKAPITAL I ALT	-213.348	-193.093
Hensættelse til udskudt skat	11.493	41.851
HENSATTE FORPLIGTIGELSER I ALT	11.493	41.851
Gæld tilknyttede virksomheder	448.539	261.436
Bankgæld	266.907	324.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.955	166.188
Anden gæld	108.467	89.905
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	961.868	842.154
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	961.868	842.154
PASSIVER I ALT	760.013	690.912

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualforpligtelser

9 Fremtidige forhold

Noter

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	496.534	455.734
Andre omkostninger til social sikring	7.572	4.976
Pensioner	40.281	38.577
	<u>544.387</u>	<u>499.287</u>
2. Afskrivninger:		
Goodwill	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.258	30.000
	<u>24.258</u>	<u>50.000</u>
3. Selskabsskat:		
Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	-18.500	-14.031
Regulering af udskudt skat	-30.358	15.230
Regulering af skat tidligere år	42.341	0
	<u>-6.517</u>	<u>1.198</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver:

	Goodwill
Anskaffelsessum primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	200.000
Af- og nedskrivninger primo	100.000
Af- og nedskrivninger på udgående aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	20.000
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000

5. Materielle anlægsaktiver:

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum primo	171.290
Tilgang i årets løb	0
Afgang	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	171.290
Af- og nedskrivninger primo	150.000
Af- og nedskrivninger på udgående aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	4.258
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	154.258
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.032

6. Egenkapital:

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo	125.000	-318.093	-193.093
Årets resultat	0	-20.255	-20.255
Udbytte	0	0	0
Saldo ultimo	125.000	-338.348	-213.348

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på tkr. 400 med pant i lager, anlægsaktiver, goodwill mv..

Til sikkerhed for gæld i indkøbsfore. FotoKæden AMBA, er indestående i foreningen kr. 185.550

8. Eventualforpligtelser:

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

Selskabet har indgået en leasingaftale, der udløber pr. 31. oktober 2014. Restleasingforpligtelsen udgør på balancedagen tkr. 24.

9. 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 at selskabet opretholder kreditterne.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive bibeholdt.