

PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2013

Michael Aalund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS Østergade 33 5900 Rudkøbing Telefonnummer: 62511570 CVR-nr: 26694329 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Svendborg Sparekasse Østerpost 2 5900 Rudkøbing
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG OG AALUND ApS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing CVR-nr: 11157203

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 – 31. december 2012 for Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS, Østergade 33, 5900 Rudkøbing.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 22/05/2013

Direktion

René Aagaard Holstebro
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Rudkøbing, 22/05/2013

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG OG AALUND ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af smykker, ure- og fotoartikler og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. -166.305,- anses for at være ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS er fra og med den 1. april 2010 sambeskattet med moderselskabet Holstebro Holding ApS.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr.12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Debitorer er integreret i virksomhedens bogholderi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til anskaffessum.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Mellemregning med Holstebro Holding ApS

Mellemregningen med Holstebro Holding forrentes med diskontoen + 4%.

Mellemregning med Rene Holstebro

Mellemregningen med Rene Holstebro forrentes med diskontoen + 4%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		709.586	967.481
Personaleomkostninger	1	-819.341	-864.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-73.954	-54.941
Resultat af ordinær primær drift		-183.709	47.687
Øvrige finansielle omkostninger		-37.998	-27.018
Ordinært resultat før skat		-221.707	20.669
Ekstraordinært resultat før skat		-221.707	20.669
Skat af årets resultat	3	55.402	-7.571
Årets resultat		-166.305	13.098
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-166.305	13.098
I alt		-166.305	13.098

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		284.396	357.350
Materielle anlægsaktiver i alt	5	284.396	357.350
Anlægsaktiver i alt		284.396	357.350
Fremstillede varer og handelsvarer		528.764	693.090
Varebeholdninger i alt		528.764	693.090
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.475	56.830
Udskudte skatteaktiver		47.634	0
Andre tilgodehavender		150.699	186.451
Periodeafgrænsningsposter		26.525	11.937
Tilgodehavender i alt		266.333	255.218
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.200	11.200
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.200	11.200
Likvide beholdninger		15.781	47.534
Omsætningsaktiver i alt		822.078	1.007.042
AKTIVER I ALT		1.106.474	1.364.392

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		112.030	100.914
Overført resultat		226.949	393.254
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	6	463.979	619.168
Hensættelse til udskudt skat		0	7.768
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.768
Gæld til banker		252.411	290.451
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	252.411	290.451
Gæld til banker		61.000	56.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.822	140.549
Skyldig selskabsskat		0	-10.000
Anden gæld		257.262	260.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		390.084	447.005
Gældsforpligtelser i alt		642.495	737.456
PASSIVER I ALT		1.106.474	1.364.392

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	789.634	822.258
Pensionsbidrag	0	25.000
Andre omkostninger til social sikring	29.707	17.595
	<u>819.341</u>	<u>864.853</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Tab på debitorer	0	255
Reg. hensat til tab på debitorer	1.000	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.954	66.186
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-13.500
	<u>73.954</u>	<u>54.941</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-55.402	7.571
	<u>-55.402</u>	<u>7.571</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	60.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	60.000
Af- og nedskrivning primo	-60.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	528.356
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	528.356
Af- og nedskrivning primo	-171.006
Årets afskrivning	-72.954
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-243.960
Regnskabsmæssig værdi ultimo	284.396

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Kapitalbevægelse Team DS	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	100.914	393.254	0	619.168
Kapitalbevægelse Team DS		11.116			11.116
Årets resultat			-166.305		-166.305
Egenkapital ultimo	125.000	112.030	226.949	0	463.979

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Pengeinstitut	339.491	283.746	61.000	0
	339.491	283.746	61.000	0

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasing ydelse på 11.200 kr. pr. år. Leasing kontrakten har en restløbetid på 16 mdr.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Svendborg Sparekasse henligger 31.12.2012 følgende:

Virksomhedspant nom. kr. 300.000

Kautions af tredjemand.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Holstebro Holding ApS, Bjørnøvej 3, 5700 Svendborg.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen.

Holstebro Holding ApS, Bjørnøvej 3, 5700 Svendborg.