

# **PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/05/2014**

---

**Michael Aalund**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PHOTOCARE/DIN URPARTNER, RUDKØBING ApS Østergade 33 5900 Rudkøbing  Telefonnummer: 62511570  CVR-nr: 26694329 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing CVR-nr: 11157203

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 – 31. december 2013 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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 06/05/2014

## Direktion

René Aagaard Holstebro  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 6. maj 2014, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# 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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet som minimum skal kunne opretholde nuværende finansieringstilsagn for at kunne bibeholde evnen til fortsat drift. Ledelsen vurderer, at dette er tilfældet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

## **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, 06/05/2014

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af smykker, ure- og fotoartikler og dermed beslægtet virksomhed. Ledelsen påtænker ændringer i selskabets primære aktiviteter i indeværende regnskabsår.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i næste regnskabsår under hensyntagen til selskabets planlagte ændringer i aktivitetssammensætningen og den organisatoriske omstrukturering.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Som nævnt arbejder selskabets ledelse på en væsentlig omstrukturering af, både hvad angår selskabets primære aktiviteter samt personalepolitikken. De påvirkninger disse igangværende forhandlinger måtte afføre, er efter ledelsens skøn indarbejdet i årsrapporten, og anser derfor ikke, at der efter regnskabsårets afslutning, er indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år dog med tilpasninger i værdiansættelsen af driftsmidler samt varelager.

### 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, såfremt det er muligt at måle denne værdi på et realistisk niveau.

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 leasingydelser 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 finansiell 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 acontoskatteordningen 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~~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

Grundet forventninger omkring væsentlige ændringer i selskabets fremtidige aktivitetssammensætning er der foretaget en ekstraordinær afskrivning på driftsmiddelsaldoen i indeværende regnskabsår, som påvirker resultatet væsentligt.

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 salgsomkostninger 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, hvilket er sket i indeværende regnskabsår på grund af de væsentlige forventelige ændringer i den fremtidige aktivitet, ændring af location med mere. Denne nedskrivning af indregningen af varelageret påvirker resultatet i væsentligt omfang.

**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 anskaffelsessum.

**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 acontoskatter.

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 24,5%.

**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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>735.107</b>	<b>709.586</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-613.118	-819.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-392.681	-73.954
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-270.692</b>	<b>-183.709</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.724	-37.998
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-299.416</b>	<b>-221.707</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-299.416</b>	<b>-221.707</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	71.977	55.402
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-227.439</b>	<b>-166.305</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-227.439	-166.305
<b>I alt</b> .....		<b>-227.439</b>	<b>-166.305</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		110.215	284.396
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>110.215</b>	<b>284.396</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>110.215</b>	<b>284.396</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		238.182	528.764
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>238.182</b>	<b>528.764</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		22.014	41.475
Udskudte skatteaktiver .....		119.611	47.634
Andre tilgodehavender .....		185.893	150.699
Periodeafgrænsningsposter .....		22.456	26.525
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>349.974</b>	<b>266.333</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		11.200	11.200
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>11.200</b>	<b>11.200</b>
Likvide beholdninger .....		120.101	15.781
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>719.457</b>	<b>822.078</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>829.672</b>	<b>1.106.474</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		89.405	112.030
Overført resultat .....		-490	226.949
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>213.915</b>	<b>463.979</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		145.673	252.411
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>145.673</b>	<b>252.411</b>
Gæld til banker .....		74.000	61.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		140.814	71.822
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		255.270	257.262
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>470.084</b>	<b>390.084</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>615.757</b>	<b>642.495</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>829.672</b>	<b>1.106.474</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	-586.045	-789.634
Refusioner	1.282	316
Personalemkostninger	-2.586	-1.743
Andre omkostninger til social sikring	-25.769	-28.280
	<u>-613.118</u>	<u>-819.341</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Regulering hensat til tab på debitorer	1.500	-1.000
Ekstraordinær nedskrivning varelager	-220.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-61.181	-72.954
Ekstraord. afskrivning driftsmateriel	-113.000	0
	<u>-392.681</u>	<u>-73.954</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	71.977	55.402
	<u>71.977</u>	<u>55.402</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	60.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>60.000</b></u>

Af- og nedskrivning primo	-60.000
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-60.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	528.356
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>528.356</b>
Af- og nedskrivning primo	-243.960
Årets afskrivning	-61.181
Ekstraordinær afskrivning	-113.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-418.141</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>110.215</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Kapitalbevægelse Team DS	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	112.030	226.949	0	463.979
Kapitalbevægelse Team DS		-22.625			-22.625
Årets resultat			-227.439		-227.439
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>89.405</b>	<b>-490</b>	<b>0</b>	<b>213.915</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Pengeinstitut	283.746	219.673	74.000	0
	<b>283.746</b>	<b>219.673</b>	<b>74.000</b>	<b>0</b>

## 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 4 mdr.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger 31.12.2013 følgende:  
Virksomhedspant nom. kr. 300.000  
Kaution 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.