

Photocare Kalundborg ApS
CVR-nr. 33352549

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2014

Dirigent

Navn: Thomas Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Photocare Kalundborg ApS
Nytorv 4
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 33352549
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Thomas Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Photocare Kalundborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30.05.2014

Direktion

Thomas Østergaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Photocare Kalundborg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet og ledelsesberetningen for Photocare Kalundborg ApS for 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet og ledelsesberetningen 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

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med radio, tv og anden dermed beslægtet virksomhed. Selskabet driver Photocare forretninger i Kalundborg, Høng og Svendborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 17 t.kr. mod et underskud på 120 t.kr. i 2012. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende af ledelsen.

Selskabets ledelse forventer I det kommende regnskabsår at forbedre driften igennem øget effektivitet og besparelser, men vil også igennem samarbejde med leverandører sammensætte nye produktmix, som skal styrke selskabets position på markedet.

For at styrke selskabets kapitalstruktur har selskabets moderselskab i 2013 tilført 1.500 t.kr. i tilskud. Egenkapitalen udgør 1.649 t.kr. pr. 31.12.2013.

For regnskabsåret 2014 forventes et forbedret resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle aktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til indre værdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.250.476	1.826
Personaleomkostninger	1	(1.979.232)	(1.637)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(217.347)</u>	<u>(225)</u>
Driftsresultat		53.897	(36)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		53.735	57
Andre finansielle indtægter		28.812	20
Andre finansielle omkostninger		<u>(122.760)</u>	<u>(191)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.684	(150)
Skat af ordinært resultat	3	<u>3.445</u>	<u>30</u>
Årets resultat		<u>17.129</u>	<u>(120)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>17.129</u>	<u>(120)</u>
		<u>17.129</u>	<u>(120)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		760.153	933
Materielle anlægsaktiver	4	<u>760.153</u>	<u>933</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		155.882	102
Andre tilgodehavender		116.000	116
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>271.882</u>	<u>218</u>
Anlægsaktiver		<u>1.032.035</u>	<u>1.151</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.030.679	1.920
Varebeholdninger		<u>2.030.679</u>	<u>1.920</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		451.959	423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32
Udskudt skat	6	44.446	41
Andre tilgodehavender		161.195	267
Tilgodehavender		<u>657.600</u>	<u>763</u>
Likvide beholdninger		<u>132.943</u>	<u>167</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.821.222</u>	<u>2.850</u>
Aktiver		<u>3.853.257</u>	<u>4.001</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		1.569.140	52
Egenkapital		<u>1.649.140</u>	<u>132</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		742.460	668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		951.616	992
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.270	1.695
Anden gæld		432.771	514
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.204.117</u>	<u>3.869</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.204.117</u>	<u>3.869</u>
Passiver		<u>3.853.257</u>	<u>4.001</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	52.011	132.011
Øvrige egenkapitalposter	0	1.500.000	1.500.000
Årets resultat	0	17.129	17.129
Egenkapital ultimo	80.000	1.569.140	1.649.140

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.917.150	1.548
Pensioner	0	57
Andre omkostninger til social sikring	62.082	32
	<u>1.979.232</u>	<u>1.637</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	217.347	225
	<u>217.347</u>	<u>225</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(3.445)	(30)
	<u>(3.445)</u>	<u>(30)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.347.193
Kostpris ultimo		<u>1.347.193</u>
Af- og nedskrivninger primo		(369.693)
Årets afskrivninger		(217.347)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(587.040)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>760.153</u>

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	30.000
Kostpris ultimo	30.000
Opskrivninger primo	72.147
Dagsværdireguleringer	53.735
Opskrivninger ultimo	125.882
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.882

	2013 kr.	2012 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(17.142)	(33)
Fremførbare skattemæssige underskud	61.588	74
	44.446	41

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	100	800,00	80.000
	100		80.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Inaluk Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 1.700 t.kr. med sikkerhed i selskabets varebeholdninger, tilgodehavender og driftsmidler med en bogført værdi på 3.242 t.kr.

Selskabet har stillet bankgarantier for i alt 280 t.kr. over for leverandører. Endvidere er der til sikkerhed for bankgæld afgivet transport i deposita for i alt 54 t.kr.