

Photodoc ApS

Flæsketorvet 68, 1
1711 København V

CVR-nr. 25700929

Årsrapport for året 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/05 2015


Dirigent

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk
Tlf. 47 77 12 10

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerrevision.dk
revision@naerrevision.dk
cvr17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 23. december 2013 - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Photodoc ApS
Flæsketorvet 68, 1
1711 København V

CVR-nr.: 25 70 09 29
Regnskabsår: 23. december - 31. december

Direktion

Asger Nordlund, Istedgade 62 3th.. - 1650 Kbh. V.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Strandvejen 104
2900 Hellerup

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
FSR - danske revisorer
Nørregade 1, 1.th. Rønnevangsalle 6
3300 Frederiksværk 3400 Hillerød

Væsentligste aktivitet

Selskabet har i løbet af 1. regnskabsår arbejdet med udviklingen af TaskLift et unikt vidensdelings- og rapporteringsværktøj til anvendelse på alle elektroniske medier udstyret med GPS.

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Det er selskabets første regnskabsår –og således en Iværksættervirksomhed, hvis væsentligste hovedaktivitet i regnskabsåret har været, at udvikle-og designe en unik ny internet baseret infrastruktur, der gør det muligt globalt, at foretage mobil afrapportering og kommunikation så administrativt omkostningslet og effektivt som overhovedet muligt.

Brugergrupperne af disse ydelser/ services er erhvervslivet og den offentlige sektor.

Selskabet har således anvendt 2014 til dette udviklingsarbejde, som er forsat ind i 2015.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014 således, helt i overensstemmelse med de fastlagte budgetter for året 2014 haft et underskud kr. – 744.769, der primært har været anvendt til programmeringsarbejder-interne -såvel som eksterne, hardware –og softwareanskaffelser, samt husleje.

Egenkapitalen andrager på statusdagen kr. – 664.769 også som budgetteret og planlagt.

Resultatet anses derfor som planlagt -og budgetteret samt tilfredsstillende.

Selskabets ledelse og aktionærkreds har betydelig erfaring i at udvikle og vækste virksomheder, hvilket indebærer, at der i udviklingsårene (anlægsfasen) af selskabets aktiviteter konstant er fokus på kapitalberedskab.

Selskabets har i foråret 2015 launchet Version 1 af systemet. Budgetterne i 2015 – som er selskabets første drifts år –og salgsår udviser et overskud, der er mere end tilstrækkeligt til, at reetablere den negative egenkapital for året 2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Det er væsentligt for selskabet, at det i april 2015 har gennemført en internationale udvælgelse af en professionel Bestyrelse, som har sagt "ja tak" til at deltage i udbredelsen af denne virksomhed globalt. Den tiltrædende Bestyrelse ser, at der kan være endog gode muligheder for international succes med dette udviklingsarbejde, ligesom der er påbegyndt salg af produktet på det danske marked.

Det er målsætning, at også salg til det internationale marked sker i året 2015.

Herudover er der ikke indtrådt betydningsfulde hændelser, der vil kunne forrykke vurderingen af Årsrapporten 2014.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 23. december 2013 – 31. december 2014 for Photodoc ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 23. december 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 27. april 2015

Direktion



Asger Nordlund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Photodoc ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Photodoc ApS for perioden 23. december 2013 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors "Etiske 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 dit 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, du 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.

Hillerød, den 27. april 2015

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed



John Andersen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Photodoc ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger medgået til salget, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat, udskudt skat og andre skatter.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 24,5% på aktuel skat og 23,5% på udskudt skat.

Selskabet har indtægtsført den forventede skatterefusion med 24,5% af de i regnskabsåret afholdte udviklingsomkostninger efter de særlige skatteregler herfor.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 8 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

Aktiver med en anskaffelseskost pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles normalt til 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.

Som følge af at selskabet er i en udviklingsfase og aflægger årsregnskab for 1. regnskabsår undlades indregning af skatteværdi af fremførselsbare underskud indtil videre.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som for selskabets langfristede gæld svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden kortfristet gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
23. DECEMBER 2013 - 31. DECEMBER 2014

	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	-391.279
1 Personaleomkostninger	-548.412
DRIFTSRESULTAT	-939.691
Andre finansielle omkostninger	-8.076
RESULTAT FØR SKAT	-947.767
Andre skatter	202.998
ÅRETS RESULTAT	-744.769
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-744.769
DISPONERET I ALT	-744.769

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014
Andre tilgodehavender	35.100
Finansielle anlægsaktiver	35.100
ANLÆGSAKTIVER	35.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.124
Andre tilgodehavender	287.602
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.088
Tilgodehavender	427.814
Likvide beholdninger	191.392
OMSÆTNINGSAKTIVER	619.206
AKTIVER	654.306

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014
Virksomhedskapital	80.000
Overført resultat	-744.769
3 EGENKAPITAL	-664.769
Lån fra koncernselskaber	1.203.500
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.203.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.454
Anden gæld	66.360
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.761
Kortfristede gældsforpligtelser	115.575
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.319.075
PASSIVER	654.306
5 Eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2013/14
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	543.351
Andre omkostninger til social sikring	5.061
	<u>548.412</u>

	2014
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavende Photodoc Holding ApS	2.088
	<u>2.088</u>

	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-744.769	-744.769
	<u>80.000</u>	<u>-744.769</u>	<u>-664.769</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Lån AN Frederiksberg Holding ApS	601.750	0
Lån J. Lind Holding ApS	601.750	0
	<u>1.203.500</u>	<u>0</u>

NOTER

2014

5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser udover nedenstående.

Selskabet er sambeskattet med Photodoc Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Photodoc Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et ikke balanceført skatteaktiv i størrelsesordenen godt 20.000 kr. afhængigt af muligt udnyttelsestidspunkt indenfor sambeskatningskredsen.

Kontraktsmæssige forpligtelser.

Selskabet har lejet kontorlokaler i SOHO Kontorhotel på Flæsketorvet i København med 3 mdr's opsigelsesvarsel. Den årlige leje udgør aktuelt 280.800 kr. excl. moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.