



Fotocafeen ApS

CVR-nr. 27 47 17 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Casper Rubin
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fotocafeen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. maj 2013

Direktion

Casper Rubin

Sigurdur P. Sigurdsson



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Fotocafeen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fotocafeen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 selskabets 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 selskabets 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1 ”Usikkerhed om going concern”, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der fortsat opnås tilsagn om forlængelse af nuværende kreditfaciliteter hos den tilknyttede virksomhed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

København, den 6. maj 2013

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Fotocafeen ApS
Vesterbrogade 45
1620 København V

CVR-nr.: 27 47 17 06
Stiftet: 1. december 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Casper Rubin
Sigurdur P. Sigurdsson

Revision

Christensen Kjørulff , statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion af og handel med digitalt fremstillede billeder herunder digital reklamefotografering samt scanning og digital billedbehandling. Aktiviteten har tillige været drift af cafe i forbindelse fotolaboratorium.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -39 t.kr. mod -347 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -161 t.kr. mod -520 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af lav indtjening som følge af den økonomiske afmatning i samfundet samt udviklingen i branchen for fotolaboratorium og digital billedbehandling.

Selskabets kapitalforhold

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.417 pr. 31. december 2012. Det er ledelsens forventning, at den negative egenkapital positivt vil blive retableret ved selskabets egen driftsindtjening.

Selskabets hovedkreditor – den tilknyttede virksomhed Casper Rubin Holding ApS – har ikke ønsket at afgive tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld t.kr. 1.806. Selskabets ledelse er dog i forhandlinger med Casper Rubin Holding ApS og forventer ikke, at gælden vil kræves indfriet. Der er på balancedagen likvidt beredskab og kortfristede tilgodehavender til at indfri selskabets kortfristede gældsforpligtelser.

Selskabet har i en årrække realiseret skattemæssige underskud, hvorfor selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 373 pr. 31. december 2012. Den negative udskudte skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, fordi der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af aktivets nettorealiseringsværdi.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttotab	-39.012	-347.364
Distributionsomkostninger	-29.376	-31.164
Administrationsomkostninger	-47.491	-84.895
Resultat før finansielle poster	-115.879	-463.423
Andre finansielle indtægter	8.523	4.035
2 Andre finansielle omkostninger	-53.380	-60.379
Finansiering netto	-44.857	-56.344
Resultat før skat	-160.736	-519.767
Årets resultat	-160.736	-519.767
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-160.736	-519.767
Disponeret i alt	-160.736	-519.767



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.662	231.821
	Materielle anlægsaktiver i alt	128.662	231.821
	Andre tilgodehavender	167.030	147.240
	Finansielle anlægsaktiver i alt	167.030	147.240
	Anlægsaktiver i alt	295.692	379.061
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.477	81.568
	Andre tilgodehavender	15.000	18.000
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	34.877
	Tilgodehavender i alt	91.477	134.445
	Likvide beholdninger	109.342	120.586
	Omsætningsaktiver i alt	225.819	280.031
	Aktiver i alt	521.511	659.092



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.548.936	-1.388.200
	Egenkapital i alt	-1.423.936	-1.263.200
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.806.199	1.610.037
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.806.199	1.610.037
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.000	15.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.925	170.636
	Anden gæld	71.323	126.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	139.248	312.255
	Gældsforpligtelser i alt	1.945.447	1.922.292
	Passiver i alt	521.511	659.092
8 Medarbejderforhold			
9 Eventualposter			
10 Nærtstående parter			



Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets hovedkreditor – den tilknyttede virksomhed Casper Rubin Holding ApS – har ikke ønsket at afgive tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld t.kr. 1.806. Selskabets ledelse er dog i forhandlinger med Casper Rubin Holding ApS og forventer ikke, at gælden vil kræves indfriet. Der er på balancedagen likvidt beredskab og kortfristede tilgodehavender til at indfri selskabets kortfristede gældsforpligtelser. Endvidere forventer ledelsen, at den fremtidige drift vil genere positiv likviditet og aflægges derfor årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	52.162	58.340
Andre rentekomkostninger	<u>1.218</u>	<u>2.039</u>
	<u>53.380</u>	<u>60.379</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2012	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

	31/12 2012	31/12 2011
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	507.662	382.894
Tilgang i årets løb	0	124.768
Afgang i årets løb	-82.667	0
Kostpris 31. december 2012	424.995	507.662
Nedskrivninger 1. januar 2012	-275.840	-206.867
Årets af-/nedskrivninger	-64.105	-68.974
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	43.612	0
Nedskrivninger 31. december 2012	-296.333	-275.841
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	128.662	231.821
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos ledelsen er i året tilbagebetalt. I den mellemliggende periode er der anvendt en rentesats på 9,4 % p.a.		
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-1.388.200	-868.433
Årets overførte overskud eller underskud	-160.736	-519.767
	-1.548.936	-1.388.200



Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	242.210	424.618
Andre omkostninger til social sikring	4.500	8.100
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.600</u>	<u>3.278</u>
	<u>252.310</u>	<u>435.996</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsrapporten:

Produktionsomkostninger	<u>252.310</u>	<u>435.996</u>
	<u>252.310</u>	<u>435.996</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i en årrække realiseret skattemæssige underskud, hvorfor selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 373 pr. 31. december 2012. Den negative udskudte skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, fordi der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af aktivets nettorealisationsevne.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en huslejeforpligtelse på t.kr. 126 pr. statusdagen svarende til seks måneders leje.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Casper Rubin Holding ApS, København V

Sigurdur P. Sigurdsson, København V



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fotocafeen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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



Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



Anvendt regnskabspraksis

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.