



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Fotocaféen ApS

CVR-nr. 27 47 17 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

Sigurdur P. Sigurdsson
Dirigent



Christensen Kjaerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.





Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Fotocaféen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 20. maj 2015

Direktion

Casper Rubin

Sigurdur P. Sigurdsson



Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Fotocaféen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Fotocaféen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at det har påvirket vores 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.

København, den 20. maj 2015

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Fotocaféen ApS Sønder Boulevard 81 1720 København V
	CVR-nr.: 27 47 17 06
	Stiftet: 1. december 2003
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Casper Rubin Sigurdur P. Sigurdsson
Revisor	CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Associeret virksomhed	Casper Rubin Holding ApS, København V



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og handel med digitalt fremstillede billeder herunder digital reklamefotografering samt scanning og digital billedbehandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -86 t.kr. mod -37 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -200 t.kr. mod 125 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Selskabets kapitalforhold

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.499 pr. 31. december 2014.

Selskabets hovedkreditorer - Casper Rubin Holding ApS samt Sigurdur P. Sigurdsson - har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld på t.kr. 1.277 og hhv. t.kr. 188, i alt t.kr. 1.465. Selskabet anses derfor at have tilstrækkelig likviditet til at kunne finansiere driften de kommende 12 måneder. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift afhænger af at selskabet genererer fremtidige overskud. Selskabet har igangsat en større spareplan som forventes at være med til at skabe positive resultater for det kommende år. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at besparelserne vil fungere effektivt, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har i en årrække realiseret skattemæssige underskud, hvorfor selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 403 pr. 31. december 2014. 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	2014	2013
Bruttotab	-85.581	-37.302
Distributionsomkostninger	-21.717	-11.720
Administrationsomkostninger	-50.684	-52.134
Driftsresultat	-157.982	-101.156
Andre finansielle indtægter	2.610	227.046
2 Andre finansielle omkostninger	-44.896	-1.060
Finansiering netto	-42.286	225.986
Resultat før skat	-200.268	124.830
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-200.268	124.830
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	124.830
Disponeret fra overført resultat	-200.268	0
Disponeret i alt	-200.268	124.830



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>67.003</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>67.003</u>
	Deposita	<u>18.000</u>	<u>164.510</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>164.510</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>231.513</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>14.968</u>	<u>96.897</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.968</u>	<u>96.897</u>
	Likvide beholdninger	<u>28.076</u>	<u>59.595</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>53.044</u>	<u>171.492</u>
	Aktiver i alt	<u>71.044</u>	<u>403.005</u>



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.624.374	-1.424.106
Egenkapital i alt		-1.499.374	-1.299.106
Gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.590.711
Gæld til associerede virksomheder		1.276.794	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		187.833	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.464.627</u>	<u>1.590.711</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	36.558
Anden gæld		85.791	64.842
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>105.791</u>	<u>111.400</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.570.418</u>	<u>1.702.111</u>
Passiver i alt		<u>71.044</u>	<u>403.005</u>
8 Medarbejderforhold			
9 Eventualposter			



Noter

	2014	2013
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets hovedkreditorer, Casper Rubin Holding ApS og Sigurdur P. Sigurdsson har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender hos selskabet på i alt t.kr. 1.465. Selskabets fortsatte drift afhænger af at selskabet genererer fremtidige overskud. Selskabet har igangsat en større spareplan som forventes at være med til at skabe positive resultater for det kommende år. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at besparelserne vil fungere effektivt. Ledelsen aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	44.896	1.060
	44.896	1.060
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2014	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 31. december 2014	0	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-50.000	-50.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	50.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	0	-50.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2014	424.995	424.995
Afgang i årets løb	-318.665	0
Kostpris 31. december 2014	106.330	424.995
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-357.992	-296.333
Korrektion af nedskrivning primo	0	-61.659
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	251.662	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	-106.330	-357.992
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	67.003



Noter

	31/12 2014	31/12 2013
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Casper Rubin Holding ApS	København V	%
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-1.424.106	-1.548.936
Årets overførte overskud eller underskud	-200.268	124.830
	-1.624.374	-1.424.106
8. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	327.637	232.580
	327.637	232.580
Personaleomkostninger indregnes således i årsrapporten:		
Produktionsomkostninger	327.637	232.580
	327.637	232.580
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2



9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har negativt grundlag for beregning af udskudt skat på t.kr. 1.831, der ved en skattesats på 22 % udgør en skatteværdi på t.kr. 403. Selskabets grundlag for udskudt skat knytter sig hovedsagligt til akkumulerede skattemæssige underskud til fremførsel. Den negative udskudte skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, fordi der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af aktivitetens nettorealiseringsværdi.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Casper Rubin Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Fotocaféen ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. maj 2014 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.



Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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 salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salg- og reklameomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til lokaler og kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

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

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fotocaféen ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudt skat, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Sigurður Páll Sigurðsson

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-087098337667

IP: 93.167.105.52

29-05-2015 kl. 09:29:55 UTC

NEM ID 

Casper Rubin

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-827369687818

IP: 93.167.105.52

29-05-2015 kl. 09:32:31 UTC

NEM ID 

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1174558287756

IP: 212.98.75.202

29-05-2015 kl. 10:17:44 UTC

NEM ID 

Sigurður Páll Sigurðsson

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-087098337667

IP: 93.167.105.52

29-05-2015 kl. 13:21:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K5755-L5YCI-UPV0M-QIHL5-Q0800-MEHN8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>