



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

SCANNET

Fotocaféen ApS

CVR-nr. 27 47 17 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014.

Casper Rubin
Dirigent



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

RED Revisorgruppen Danmark

08905



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

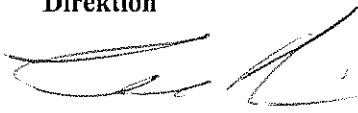
Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. maj 2014^{4/}

Direktion



Casper Rubin



Sigurdur P. Sigurdsson



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Fotocaféen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fotocaféen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 31. maj 2014

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Elin 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
10. regnskabsår

Direktion

Casper Rubin
Sigurdur P. Sigurdsson

Revision

CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab

Modervirksomhed

Casper Rubin Holding ApS



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 -37 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 125 t.kr. mod -161 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, da det positive resultat skyldes en gældseftergivelse på t.kr. 225 i regnskabsåret.

Regnskabsåret har været fortsat 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. 1.299 pr. 31. december 2013. Det er ledelsens forventning, at den negative egenkapital vil blive retableret ved selskabets egen driftsindtjening.

Selskabets hovedkreditor – den tilknyttede virksomhed Casper Rubin Holding ApS – har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld t.kr. 1.591. 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.

Selskabet har i en årrække realiseret skattemæssige underskud, hvorfor selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 348 pr. 31. december 2013. Den negative udskudte skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, fordi der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af aktivets nettorealisationsværdi.

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	2013	2012
Bruttotab	-37.302	-39.012
Distributionsomkostninger	-11.720	-29.376
Administrationsomkostninger	-52.134	-47.491
Driftsresultat	-101.156	-115.879
Andre finansielle indtægter	227.046	8.523
1 Andre finansielle omkostninger	-1.060	-53.380
Finansiering netto	225.986	-44.857
Resultat før skat	124.830	-160.736
Årets resultat	124.830	-160.736
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	124.830	0
Disponeret fra overført resultat	0	-160.736
Disponeret i alt	124.830	-160.736



Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.003	128.662
	Materielle anlægsaktiver i alt	67.003	128.662
	Andre tilgodehavender	164.510	167.030
	Finansielle anlægsaktiver i alt	164.510	167.030
	Anlægsaktiver i alt	231.513	295.692
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	15.000	25.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.897	76.477
	Andre tilgodehavender	0	15.000
	Tilgodehavender i alt	96.897	91.477
	Likvide beholdninger	59.595	109.342
	Omsætningsaktiver i alt	171.492	225.819
	Aktiver i alt	403.005	521.511



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-1.424.106	-1.548.936
	Egenkapital i alt	-1.299.106	-1.423.936
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.590.711	1.806.199
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.590.711	1.806.199
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.000	15.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.558	52.925
	Anden gæld	64.842	71.323
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	111.400	139.248
	Gældsforpligtelser i alt	1.702.111	1.945.447
	Passiver i alt	403.005	521.511
6	Medarbejderforhold		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		



Noter

	2013	2012
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	52.162
Andre renteomkostninger	1.060	1.218
	1.060	53.380
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2013	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2013	50.000	50.000
Nedskrivninger 1. januar 2013	-50.000	-50.000
Nedskrivninger 31. december 2013	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	424.995	507.662
Afgang i årets løb	0	-82.667
Kostpris 31. december 2013	424.995	424.995
Nedskrivninger 1. januar 2013	-296.333	-275.840
Årets af-/nedskrivninger	0	-64.105
Korrektion af nedskrivning primo	-61.659	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	43.612
Nedskrivninger 31. december 2013	-357.992	-296.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	67.003	128.662



Noter

	31/12 2013	31/12 2012
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-1.548.936	-1.388.200
Årets overførte overskud eller underskud	124.830	-160.736
	-1.424.106	-1.548.936
6. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	232.580	246.710
Personaleomkostninger i øvrigt	0	5.600
	232.580	252.310
Personaleomkostninger indregnes således i årsrapporten:		
Produktionsomkostninger	232.580	252.310
	232.580	252.310
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har et negativt grundlag for beregning af udskudt skat på t.kr. 1.580, der ved en skattesats på 22 % udgør en skatteværdi på t.kr. 348. 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 fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.



Noter

. **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. 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 Fotocaféen 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 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 kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver 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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år



Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fotocaféen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte opstået indenfor 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.

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 og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.