DK Foto ApS

CVR-nr. 89 00 49 18

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 17. oktober 2012

_____

Lars Kieldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2011 til 30. april 2012	11
Balance pr. 30. april 2012	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012 for DK Foto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 16. oktober 2012

I direktionen:

Lars Kieldsen
Direktør

Jesper Klausen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i DK Foto ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for DK Foto ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 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 fejlin-formation, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Lyngby den. 16. oktober 2012
I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring

Selskabsoplysninger

DK Foto ApS
Stæremosen 14
3250 Gilleleje

Telefon:	48 36 32 00
Telefax:	48 35 44 11
Hjemmeside:	www.dkfoto.dk
E-mail:	dk@dkfoto.dk
CVR-nr.:	89 00 49 18
Stiftet:	01-03-1980
Hjemsted:	Gribskov Kommune
Regnskabsår	1. maj 2011 til 30. april 2012

Direktion	Lars Kieldsen	Direktør
	Jesper Klausen	Direktør

Revision	I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Buddingevej 15, st. 2800 Kgs. Lyngby Inge Glaring

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består aktiviteter består hovedsagelig i portræt- og gruppefotografering på skoler og i børneinstitutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende. Ledelsen har derfor efter regnskabsårets afslutning besluttet, at udlicitere alle aktiviteter til det nærtstående selskab Dansk Skolefoto ApS, som herefter kommer til at varetage fotograferingsopgaverne, billedproduktionen og markedsføringen.

På grundlag af ovennævnte beslutning forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Bortset fra ovennænte forhold er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Foto ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse
Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration,lokaler, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt bankgebyrer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes aldersfordeling. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2011 til 30. april 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste		**7.125.835**	**6.531**
Personaleomkostninger	1	-9.222.357	-8.672
Resultat før af- og nedskrivninger		**-2.096.522**	**-2.141**
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-75.940	-93
Resultat før finansielle poster/Primær drift		**-2.172.462**	**-2.234**
Andre finansielle indtægter		11.450	26
Andre finansielle omkostninger		-148.808	-43
Ordinært resultat før skat		**-2.309.820**	**-2.251**
Skat af årets resultat		572.049	561
Årets resultat		**-1.737.771**	**-1.690**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		-1.737.771	
Resultatdisponeret i alt		**-1.737.771**	

Balance pr. 30. april 2012

	Note	2012	2011
		kr.	t.kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		87.341	82
Materielle anlægsaktiver i alt		**87.341**	**82**
Finansielle anlægsaktiver			
Udskudte skatteaktiver, langfristede		1.332.172	867
Finansielle anlægsaktiver i alt		**1.332.172**	**867**
Anlægsaktiver i alt		**1.419.513**	**949**
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		14.500	129
Varebeholdninger i alt		**14.500**	**129**
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.569.963	3.045
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		134.600	155
Tilgodehavende skat		106.475	0
Andre tilgodehavender		346.010	431
Tilgodehavender i alt		**3.157.048**	**3.631**
Likvide beholdninger		**379.300**	**758**
Omsætningsaktiver i alt		**3.550.848**	**4.518**
AKTIVER I ALT		**4.970.361**	**5.467**

Balance pr. 30. april 2012

	Note	2012	2011
		kr.	t.kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital	2	125.000	125
Overført resultat		1.067.901	2.806
Egenkapital i alt		**1.192.901**	**2.931**
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	13
Gæld til pengeinstitutter		275.015	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.845	242
Gæld til tilknyttede virksomheder, kortfristet		1.174.985	820
Anden gæld		2.163.615	1.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**3.777.460**	**2.536**
Gældsforpligtelser i alt		**3.777.460**	**2.536**
PASSIVER I ALT		**4.970.361**	**5.467**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Sambeskatningshæftelse	4		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	8.400.691	7.787
Pensioner	591.529	696
Sociale bidrag mv.	230.137	189
Personaleomkostninger i alt	**9.222.357**	**8.672**
Antal ansatte	28	25

Note 2 Selskabskapital

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto-opskriv-ninger	Reserve for opskriv-ninger	i alt
Saldo 1/5 2011	125.000	2.805.672	0	0	0	0	2.930.672
Årets resultat		-1.737.771	0	0	0	0	-1.737.771
Saldo 30/4 2012	125.000	1.067.901	0	0	0	0	1.192.901

Selskabskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år

Note 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Til sikkerhed for koncernens arrangementer med pengeinstituttet er stillet pantebrev på 1.100.000 kr. i tekniske anlæg og maskiner. Til sikkerhed for disse arrangementer har DK Huse ApS endvidere stillet pantebrev på 1.300.000 kr. i matr. nr. 89 qs Gilleleje By, Gilleleje. Selskabet har kautioneret herfor.

Selskabet har ligesom koncernens øvrige dattervirksomheder kautioneret for modervirksomheden Gabriel Milan ApS' langfristede lån. Restgælden udgør nom. 948.000 kr. på balancetidspunktet.

Note 4 Sambeskatningshæftelse
Selskabet hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.