

Gils Fotografi ApS

CVR-nr. 14 25 27 46

Årsrapport for 2011/12

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/01 2013

Jacob Gils
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	12
Balance pr. 30. september 2012	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Gils Fotografi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. januar 2013

Direktion

Jacob Gils

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gils Fotografi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gils Fotografi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 17. januar 2013

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Bjørn Bengtsson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gils Fotografi ApS
Wilders Plads 8 C
1403 København K

Telefon: 32951133

CVR-nr.: 14 25 27 46

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 1. juni 1990

Hjemsted: København

Direktion

Jacob Gils

Revision

IN-Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Gersonsvej 7
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Nordea Bank
Sundbyvester Afdeling
Amagerbrogade 245
2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed indenfor videoproduktion, fotografi, handel og investering i fast ejendom, herunder udlejning samt gallerivirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 1.461.186, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 3.116.640.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gils Fotografi ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer mv. indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Gils Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede virksomheder samt anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.998.202	6.218.510
Personaleomkostninger		-2.631.869	-2.912.600
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.366.333	3.305.910
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-374.203	-540.525
Resultat før finansielle poster		1.992.130	2.765.385
Finansielle indtægter		12.866	11.815
Finansielle omkostninger		-22.443	-36.735
Resultat før skat		1.982.553	2.740.465
Skat af årets resultat	2	-521.367	-674.116
Årets resultat		<u>1.461.186</u>	<u>2.066.349</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	2.160.346
Ekstraordinært udbytte		500.000	0
Overført overskud		-238.814	-93.997
		<u>1.461.186</u>	<u>2.066.349</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		896.442	863.615
Indretning af lejede lokaler		0	24.030
Materielle anlægsaktiver	3	<u>896.442</u>	<u>887.645</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>896.442</u>	<u>887.645</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.896.198	1.638.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.789	160.345
Andre tilgodehavender		348.678	261.934
Udskudt skatteaktiv		31.392	44.509
Selskabsskat		4.494	0
Periodeafgrænsningsposter		78.000	14.841
Tilgodehavender		<u>2.496.551</u>	<u>2.119.983</u>
Likvide beholdninger		<u>1.016.176</u>	<u>3.055.655</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.512.727</u>	<u>5.175.638</u>
Aktiver i alt		<u>4.409.169</u>	<u>6.063.283</u>

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.716.640	1.955.453
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	2.160.346
Egenkapital	4	<u>3.116.640</u>	<u>4.315.799</u>
Selskabsskat		508.250	544.706
Langfristede gældsforpligtelser		<u>508.250</u>	<u>544.706</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.447	466.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.559	65.365
Anden gæld		652.273	670.763
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>784.279</u>	<u>1.202.778</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.292.529</u>	<u>1.747.484</u>
Passiver i alt		<u>4.409.169</u>	<u>6.063.283</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	373.931	460.325
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>272</u>	<u>80.200</u>
	<u>374.203</u>	<u>540.525</u>
 der fordeler sig således		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.876	289.341
Biler	67.025	0
Indretning af lejede lokaler	24.030	170.984
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>272</u>	<u>80.200</u>
	<u>374.203</u>	<u>540.525</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	508.250	702.975
Årets udskudte skat	13.117	-16.565
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-12.294</u>
	<u>521.367</u>	<u>674.116</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2011	2.430.232	854.919
Tilgang i årets løb	383.000	0
Afgang i årets løb	-497.082	0
Kostpris 30. september 2012	<u>2.316.150</u>	<u>854.919</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	1.566.617	830.889
Årets afskrivninger	349.901	24.030
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-496.810	0
	<u>1.419.708</u>	<u>854.919</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>896.442</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	200.000	1.955.454	0	2.155.454
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-238.814	1.700.000	1.461.186
Egenkapital 30. september 2012	<u>200.000</u>	<u>1.716.640</u>	<u>1.200.000</u>	<u>3.116.640</u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Foreslået udbytte på kr. 1.200.000 er deklaret på ekstraordinær generalforsamling den 1. december 2012.