

Ganer & Robenhagen, Nordjydsk Kontaktlinseklinik A/S

Gravensgade 14, 9000 Aalborg
CVR-nr. 10 03 69 92

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.09.16

Henrik Bo Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Ganer & Robenhagen, Nordjydsk Kontaktlinseklinik A/S
Gravensgade 14
9000 Aalborg
Telefon: 98 11 39 11
Telefax: 98 11 71 31
Hjemmeside: www.groptik.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 10 03 69 92
Stiftet: 20. december 1985
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Bestyrelse

Per Michael Robenhagen, formand
Henrik Bo Jensen
Bruno Larsen

Direktion

Henrik Bo Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Ganer & Robenhagen, Nordjydsk Kontaktlinseklinik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. august 2016

Direktionen

Henrik Bo Jensen

Bestyrelsen

Per Michael Robenhagen
Formand

Henrik Bo Jensen

Bruno Larsen

Til kapitalejerne i Ganer & Robenhagen, Nordjydsk Kontaktlinseklinik A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ganer & Robenhagen, Nordjydsk Kontaktlinseklinik A/S for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 22. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af kontaktlinse- og optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.15 - 31.05.16 udviser et resultat på DKK 858.288 mod DKK 863.966 for tiden 01.06.14 - 31.05.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.858.288.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	4.617.252	4.751.326
1	Personaleomkostninger	-3.436.040	-3.514.021
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.181.212	1.237.305
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-141.067	-141.895
	Resultat af primær drift	1.040.145	1.095.410
	Andre finansielle indtægter	18.854	19.396
	Andre finansielle omkostninger	-624	-9.415
	Finansielle poster i alt	18.230	9.981
	Resultat før skat	1.058.375	1.105.391
2	Skat af årets resultat	-200.087	-241.425
	Årets resultat	858.288	863.966
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	858.288	863.966
	I alt	858.288	863.966

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.202	289.885
3	Materielle anlægsaktiver i alt	188.202	289.885
	Anlægsaktiver i alt	188.202	289.885
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.615.556	1.537.571
	Varebeholdninger i alt	1.615.556	1.537.571
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.281.990	2.143.204
	Andre tilgodehavender	321.984	424.251
	Periodeafgrænsningsposter	53.974	54.931
	Tilgodehavender i alt	2.657.948	2.622.386
	Likvide beholdninger	92.397	134.530
	Omsætningsaktiver i alt	4.365.901	4.294.487
	Aktiver i alt	4.554.103	4.584.372

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	1.400.000	1.400.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	858.288	863.966
4	Egenkapital i alt	2.858.288	2.863.966
	Hensættelser til udskudt skat	538.837	565.218
	Hensatte forpligtelser i alt	538.837	565.218
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	689.707	527.640
	Selskabsskat	165.952	219.151
	Anden gæld	301.319	408.397
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.156.978	1.155.188
	Gældsforpligtelser i alt	1.156.978	1.155.188
	Passiver i alt	4.554.103	4.584.372

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende område:

- Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 23,5% til 22% er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de vedtagne skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen, samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 36. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er forøget med t.DKK 36 som følge af det ændrede skøn.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Salgsværdi af igangværende abonnementsaftaler måles på baggrund af et gennemsnit af aftalte abonnementer indtil næste linse-/brilleskift og -kontrol.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.066.795	3.132.815
Pensioner	329.938	336.733
Andre omkostninger til social sikring	39.307	44.473
I alt	3.436.040	3.514.021

2. Skatter

Årets aktuelle skat	226.468	267.642
Årets udskudte skat	9.697	-2.076
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-36.078	-24.141
I alt	200.087	241.425

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.05.15	2.785.246
Tilgang i året	39.384
Afgang i året	-1.341
Kostpris pr. 31.05.16	2.823.289
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	2.495.361
Afskrivninger i året	141.067
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.341
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	2.635.087
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	188.202

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>			
Saldo pr. 01.06.14	600.000	1.400.000	625.148
Betalt udbytte	0	0	-625.148
Forslag til resultatdisponering	0	0	863.966
Saldo pr. 31.05.15	600.000	1.400.000	863.966

Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16

Saldo pr. 01.06.15	600.000	1.400.000	863.966
Betalt udbytte	0	0	-863.966
Forslag til resultatdisponering	0	0	858.288
Saldo pr. 31.05.16	600.000	1.400.000	858.288

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	600	1.000

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en samlet årlig forpligtelse på t.DKK 675. Aftalen er uopsigelig frem til 31.12.19.

Derudover er der indgået leasingaftaler med en samlet årlig forpligtelse på t.DKK 60. Aftalerne er gældende frem til 01.12.16 (restforpligtelse t.DKK 17) og frem til 30.06.17 (årlig forpligtelse t.DKK 43) samt lejeaftale med en resterende forpligtelse på t.DKK 19.