

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk


ALBERTSLUND OPTIK ApS

**Bytorvet 27
2620 Albertslund**

CVR-nr. 11 94 48 33

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *7/11. 2019.*



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2019 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 10 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | ALBERTSLUND OPTIK ApS Bytorvet 27 2620 Albertslund |
| | CVR-nr.: 11 94 48 33 |
| | Stiftelsesdato: 28. december 1987 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Peter Ejvin Hansen Aase Hansen |
| Revisor | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 30 19 52 64 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ALBERTSLUND OPTIK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 9. oktober 2019

Direktion
Peter Ejvin Hansen
Aase Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i ALBERTSLUND OPTIK ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ALBERTSLUND OPTIK ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 9. oktober 2019
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64



Leif Lindén
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af en optikerforetning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 272.151 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -1.025.382 kr. pr. 30. juni 2019.

Selskabets ejere/ledelse har besluttet at træde tilbage for selskabets øvrige kreditorer indtil 30. juni 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer at nedbringe omkostningerne således, at der forventes en forbedring af resultatet i 2019/20.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ALBERTSLUND OPTIK ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtigelser mv.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af varer og tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et undefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar, 5 år
Indretning af lejede lokaler, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.342.784 | 2.115.418 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.464.608 | -2.501.901 |
| Af- og nedskrivninger | | -53.200 | -54.439 |
| Resultat af ordinær drift | | -175.024 | -440.922 |
| Finansielle omkostninger | | -7.127 | -7.751 |
| Ordinært resultat før skat | | -182.151 | -448.673 |
| Skat af årets resultat | 2 | -90.000 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -272.151 | -448.673 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Overført resultat | | -272.151 | -448.673 |
| | | -272.151 | -448.673 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.245 | 61.445 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | <u>8.245</u> | <u>61.445</u> |
| Deposita | | 72.954 | 72.209 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>72.954</u> | <u>72.209</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>81.199</u> | <u>133.654</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 806.745 | 833.145 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>806.745</u> | <u>833.145</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 55.185 | 60.482 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 90.000 |
| Andre tilgodehavender | | 104.598 | 80.994 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>159.783</u> | <u>231.476</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>223.154</u> | <u>460.383</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>1.189.682</u> | <u>1.525.004</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>1.270.881</u> | <u>1.658.658</u> |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -1.225.382 | -953.231 |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>-1.025.382</u> | <u>-753.231</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 168.149 | 195.870 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.679.080 |
| Anden gæld | | 496.569 | 536.939 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.631.545 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.296.263</u> | <u>2.411.889</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u>2.296.263</u> | <u>2.411.889</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>1.270.881</u> | <u>1.658.658</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo i alt | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Primo | -953.231 | -504.558 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | -272.151 | -448.673 |
| Ultimo i alt | <u>-1.225.382</u> | <u>-953.231</u> |
| Egenkapital i alt | <u><u>-1.025.382</u></u> | <u><u>-753.231</u></u> |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.091.875 | 2.138.035 |
| Pensioner | 261.439 | 260.215 |
| Omkostninger til social sikring | 111.294 | 103.651 |
| Personaleomkostninger | 2.464.608 | 2.501.901 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Ændring i udskudt skat | 90.000 | 0 |
| Skat af årets resultat | 90.000 | 0 |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | | |
| Kostpris, primo | 1.862.730 | 1.862.730 |
| Kostpris, ultimo | 1.862.730 | 1.862.730 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -1.801.285 | -1.748.094 |
| Afskrivninger | -53.200 | -53.191 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -1.854.485 | -1.801.285 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 8.245 | 61.445 |
| | | |
| Indretning af lejede lokaler: | | |
| Kostpris, primo | 716.764 | 716.764 |
| Kostpris, ultimo | 716.764 | 716.764 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -716.764 | -715.516 |
| Afskrivninger | 0 | -1.248 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -716.764 | -716.764 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 0 | 0 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på driftsmateriel med en løbetid på 2 - 3 år og en samlet forpligtigelse på ca. 170 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.