

Møller & Sandahl Optics ApS
Skt. Clemens Stræde 7, 8000 Aarhus C

Årsrapport for
1. maj 2016 - 30. april 2017

CVR-nr. 15 70 57 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2017.

Torben Skov Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Møller & Sandahl Optics 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 4. oktober 2017

Direktion

Torben Skov Møller

Bestyrelse

Torben Skov Møller

Peter Sandahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møller & Sandahl Optics ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller & Sandahl Optics ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 virksomheden, 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 4. oktober 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møller & Sandahl Optics ApS
Skt. Clemens Stræde 7
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 15 70 57 44
Stiftet: 1. februar 1992
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Bestyrelse

Torben Skov Møller
Peter Sandahl

Direktion

Torben Skov Møller

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. oktober 2017, på sel ska bets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikervirksomhed samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.140.620 kr. mod 1.810.813 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.332 kr. mod -264.455 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket negativt af en nedskrivning på t.kr. 166, vedrørende et søsterselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møller & Sandahl Optics ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.140.620	1.810.813
1 Personaleomkostninger	-1.592.824	-1.601.456
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-244.755	-243.102
Driftsresultat	303.041	-33.745
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-242.784	-245.824
Resultat før skat	60.326	-279.569
3 Skat af årets resultat	-55.994	15.114
Årets resultat	4.332	-264.455
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.332	0
Disponeret fra overført resultat	0	-264.455
Disponeret i alt	4.332	-264.455

Balance 30. april

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	668.134	781.014
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>668.134</u>	<u>781.014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.758	289.733
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>185.758</u>	<u>289.733</u>
6 Deposita	192.500	192.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>192.500</u>	<u>192.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.046.392</u>	<u>1.263.247</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.188.013	1.106.718
Varebeholdninger i alt	<u>1.188.013</u>	<u>1.106.718</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	567.268	590.404
Tilgodehavende selskabsskat	0	30.000
Andre tilgodehavender	43.061	55.658
Periodeafgrænsningsposter	69.602	67.783
Tilgodehavender i alt	<u>679.931</u>	<u>743.845</u>
Likvide beholdninger	5.022	1.933
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.872.966</u>	<u>1.852.496</u>
Aktiver i alt	<u>2.919.358</u>	<u>3.115.743</u>

Balance 30. april

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	285.714	285.714
8 Overført resultat	-322.594	-326.926
Egenkapital i alt	-36.880	-41.212
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	117.548	126.886
Hensatte forpligtelser i alt	117.548	126.886
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til pengeinstitutter	1.120.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.120.000	0
10 Gældsforpligtelser	534.117	0
Gæld til pengeinstitutter	461.284	1.721.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.245	550.789
Selskabsskat	45.362	0
Anden gæld	352.569	745.425
Periodeafgrænsningsposter	10.113	12.534
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.718.690	3.030.069
Gældsforpligtelser i alt	2.838.690	3.030.069
Passiver i alt	2.919.358	3.115.743

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.463.621	1.436.790
Pensioner	32.163	32.982
Andre omkostninger til social sikring	13.916	15.074
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>83.124</u>	<u>116.610</u>
	<u>1.592.824</u>	<u>1.601.456</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.923	1.438
Andre finansielle omkostninger	<u>227.861</u>	<u>244.386</u>
	<u>242.784</u>	<u>245.824</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	65.362	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-9.368</u>	<u>-15.114</u>
	<u>55.994</u>	<u>-15.114</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>1.815.000</u>	<u>1.815.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.815.000</u>	<u>1.815.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.033.986	-921.106
Årets afskrivninger	<u>-112.880</u>	<u>-112.880</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.146.866</u>	<u>-1.033.986</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>668.134</u>	<u>781.014</u>

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.513.774	2.513.774
Tilgang i årets løb	27.900	0
Kostpris ultimo	<u>2.541.674</u>	<u>2.513.774</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.224.041	-2.093.819
Årets afskrivninger	-131.875	-130.222
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.355.916</u>	<u>-2.224.041</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>185.758</u>	<u>289.733</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	192.500	192.500
Kostpris ultimo	<u>192.500</u>	<u>192.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>192.500</u>	<u>192.500</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	285.714	285.714
	<u>285.714</u>	<u>285.714</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-326.926	-62.471
Årets overførte overskud eller underskud	4.332	-264.455
	<u>-322.594</u>	<u>-326.926</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	<u>1.120.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	640.000	0

Noter

			<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2017	Gæld i alt 30/4 2016
Ansvarlig lånekapital	414.117	0	414.117	0
Gæld til pengeinstitutter	120.000	0	1.240.000	0
	534.117	0	1.654.117	0

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet virksomhedspant nom. kr. 1.000.000 i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar- og materiel samt immaterielle rettigheder.

Kaution af tredjemand overfor selskabets bankengagement.

12. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 385 t.kr.