

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

Årsrapport for
1. maj 2017 - 30. april 2018

CVR-nr. 15 70 57 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2018.

Torben Skov Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 24. september 2018

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 2017 - 30. april 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 24. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

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 27. september 2018, på selskabets 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 2.483.659 kr. mod 2.140.620 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 327.922 kr. mod 4.332 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket negativt af en nedskrivning på t.kr. 172, vedrørende 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	2.483.659	2.140.620
1 Personaleomkostninger	-1.601.735	-1.592.824
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-242.834	-244.755
Driftsresultat	639.090	303.041
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	69
Andre finansielle indtægter	20	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-182.244	-242.784
Resultat før skat	456.866	60.326
3 Skat af årets resultat	-128.944	-55.994
Årets resultat	327.922	4.332
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	327.922	4.332
Disponeret i alt	327.922	4.332

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	555.256	668.134
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>555.256</u>	<u>668.134</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.802	185.758
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.802</u>	<u>185.758</u>
6	Deposita	207.866	192.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>207.866</u>	<u>192.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>818.924</u>	<u>1.046.392</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.285.866	1.188.013
	Varebeholdninger i alt	<u>1.285.866</u>	<u>1.188.013</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	631.374	567.268
	Andre tilgodehavender	45.018	43.061
	Periodeafgrænsningsposter	90.237	69.602
	Tilgodehavender i alt	<u>766.629</u>	<u>679.931</u>
	Likvide beholdninger	5.270	5.022
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.057.765</u>	<u>1.872.966</u>
	Aktiver i alt	<u>2.876.689</u>	<u>2.919.358</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	285.714	285.714
8	Overført resultat	5.328	-322.594
	Egenkapital i alt	<u>291.042</u>	<u>-36.880</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	95.980	117.548
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>95.980</u>	<u>117.548</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	500.000	1.120.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>500.000</u>	<u>1.120.000</u>
10	Gældsforpligtelser	757.082	534.117
	Gæld til pengeinstitutter	253.947	461.284
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.865	315.245
	Selskabsskat	205.874	45.362
	Anden gæld	409.477	352.569
	Periodeafgrænsningsposter	5.422	10.113
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.989.667</u>	<u>1.718.690</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.489.667</u>	<u>2.838.690</u>
	Passiver i alt	<u>2.876.689</u>	<u>2.919.358</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.486.103	1.463.621
Pensioner	33.512	32.163
Andre omkostninger til social sikring	13.632	13.916
Personaleomkostninger i øvrigt	68.488	83.124
	<u>1.601.735</u>	<u>1.592.824</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.423	14.923
Andre finansielle omkostninger	157.821	227.861
	<u>182.244</u>	<u>242.784</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	160.512	65.362
Årets regulering af udskudt skat	-21.568	-9.368
Regulering af tidligere års skat	-10.000	0
	<u>128.944</u>	<u>55.994</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	-1.146.866	-1.033.986
Årets afskrivninger	-112.878	-112.880
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.259.744</u>	<u>-1.146.866</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>555.256</u>	<u>668.134</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.541.674	2.513.774
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>27.900</u>
Kostpris ultimo	<u>2.541.674</u>	<u>2.541.674</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.355.916	-2.224.041
Årets afskrivninger	<u>-129.956</u>	<u>-131.875</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.485.872</u>	<u>-2.355.916</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.802</u>	<u>185.758</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	<u>207.866</u>	<u>192.500</u>
Kostpris ultimo	<u>207.866</u>	<u>192.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>207.866</u>	<u>192.500</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>285.714</u>	<u>285.714</u>
	<u>285.714</u>	<u>285.714</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-322.594	-326.926
Årets overførte overskud eller underskud	<u>327.922</u>	<u>4.332</u>
	<u>5.328</u>	<u>-322.594</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	<u>500.000</u>	<u>1.120.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>640.000</u>

Noter

			<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2018	Gæld i alt 30/4 2017
Ansvarlig lånekapital	637.082	0	637.082	414.117
Gæld til pengeinstitutter	120.000	0	620.000	1.240.000
	757.082	0	1.257.082	1.654.117

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 416 t.kr.