

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

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 15 70 57 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016.

Torben Skov Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. oktober 2016

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 2015 - 30. april 2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Risskov, den 10. oktober 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

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 Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. oktober 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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

Det ordinære resultat efter skat udgør -264.455 kr. mod -251.800 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

Resultatet er påvirket negativt af en nedskrivning på t.kr. 200, vedrørende et søsterselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møller & Sandahl Optics ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.810.814	1.894.777
1 Personaleomkostninger	-1.601.457	-1.587.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-243.102	-242.058
Driftsresultat	-33.745	64.809
Andre finansielle indtægter	0	108
2 Øvrige finansielle omkostninger	-245.824	-256.976
Resultat før skat	-279.569	-192.059
3 Skat af årets resultat	15.114	-59.741
Årets resultat	-264.455	-251.800
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-264.455	-251.800
Disponeret i alt	-264.455	-251.800

Balance 30. april

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	781.014	893.894
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>781.014</u>	<u>893.894</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	289.733	419.955
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>289.733</u>	<u>419.955</u>
6	Deposita	192.500	192.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>192.500</u>	<u>192.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.263.247</u>	<u>1.506.349</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.106.718	1.101.462
	Varebeholdninger i alt	<u>1.106.718</u>	<u>1.101.462</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	590.404	531.920
	Tilgodehavende selskabsskat	30.000	10.000
	Andre tilgodehavender	55.658	33.220
	Periodeafgrænsningsposter	67.783	73.237
	Tilgodehavender i alt	<u>743.845</u>	<u>648.377</u>
	Likvide beholdninger	1.933	1.957
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.852.496</u>	<u>1.751.796</u>
	Aktiver i alt	<u>3.115.743</u>	<u>3.258.145</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	285.714	285.714
8	Overført resultat	-326.926	-62.471
	Egenkapital i alt	-41.212	223.243
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	126.886	142.000
	Hensatte forpligtelser i alt	126.886	142.000
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.721.321	2.017.368
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.789	319.307
	Anden gæld	745.425	542.865
	Periodeafgrænsningsposter	12.534	13.362
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.030.069	2.892.902
	Gældsforpligtelser i alt	3.030.069	2.892.902
	 Passiver i alt	 3.115.743	 3.258.145

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.436.790	1.396.527
Pensioner	32.982	31.438
Andre omkostninger til social sikring	15.074	16.200
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>116.611</u>	<u>143.745</u>
	<u>1.601.457</u>	<u>1.587.910</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.438	628
Andre finansielle omkostninger	<u>244.386</u>	<u>256.348</u>
	<u>245.824</u>	<u>256.976</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-15.114</u>	<u>59.741</u>
	<u>-15.114</u>	<u>59.741</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>1.815.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.815.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		921.106
Årets afskrivninger		<u>112.880</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.033.986</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>781.014</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		2.513.774
Kostpris ultimo		2.513.774
Af- og nedskrivninger primo		2.093.819
Årets afskrivninger		130.222
Af- og nedskrivninger ultimo		2.224.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo		289.733

6. Deposita

Kostpris primo	192.500	192.500
Kostpris ultimo	192.500	192.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.500	192.500

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	285.714	285.714
	285.714	285.714

8. Overført resultat

Overført resultat primo	-62.471	189.329
Årets overførte overskud eller underskud	-264.455	-251.800
	-326.926	-62.471

9. 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. 500.000 i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar- og materiel samt immaterielle rettigheder.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Kaution af tredjemand overfor selskabets bankengagement.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale, som udløber i marts 2017. Den årlige leasingydelse udgør 41 t.kr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 372 t.kr.