

# Optiker Møller, Sønderborg ApS

Jernbanegade 16, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 15 96 12 79

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2018

Dirigeret:

.....  
Finn Halberg





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Optiker Møller, Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2. januar 2018

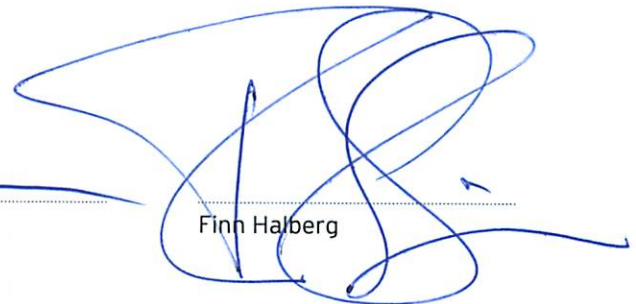
Direktion:



Jørgen Gaarde



Torben Birkekær



Finn Halberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Optiker Møller, Sønderborg ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optiker Møller, Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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.

### 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Sønderborg, den 2. januar 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



René Kirkegaard  
statsaut. revisor



Ole Skovgaard-Simonsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Optiker Møller, Sønderborg ApS
Adresse, postnr., by	Jernbanegade 16, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	15 96 12 79
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Jørgen Gaarde Torben Birkekær Finn Halberg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejnings- og investeringsvirksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 631.613 kr. mod et underskud på 435.757 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 19.759.049 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttotab</b>	-371.059	-155.602
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-117.470	-176.195
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-488.529	-331.797
	Finansielle indtægter	1.249.513	0
3	Finansielle omkostninger	-136.809	-88.509
	<b>Resultat før skat</b>	624.175	-420.306
4	Skat af årets resultat	7.438	-15.451
	<b>Årets resultat</b>	<u>631.613</u>	<u>-435.757</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	631.613	-435.757
		<u>631.613</u>	<u>-435.757</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
5	<b>Materielle aktiver</b>		
	Grunde og bygninger	562.261	580.689
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	422.883
		<u>562.261</u>	<u>1.003.572</u>
6	<b>Finansielle aktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	17.234.310
	Udsudte skatteaktiver	168.163	160.725
		<u>168.163</u>	<u>17.395.035</u>
	<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>730.424</u>	<u>18.398.607</u>
	<b>Kortfristede aktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.450	0
	Tilgodehavende selskabsskat	82.294	0
		<u>85.744</u>	<u>0</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.408.246	488.933
		<u>18.408.246</u>	<u>488.933</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.139.181</u>	<u>732.254</u>
	<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>19.633.171</u>	<u>1.221.187</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>20.363.595</u></u>	<u><u>19.619.794</u></u>



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	137.500	137.500
	Overført resultat	19.621.549	18.989.936
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>19.759.049</u>	<u>19.127.436</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	435.919	432.516
	Anden gæld	168.627	59.842
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<u>604.546</u>	<u>492.358</u>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<u>604.546</u>	<u>492.358</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>20.363.595</u></u>	<u><u>19.619.794</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	137.500	18.989.936	19.127.436
Overført via resultatdisponering	0	631.613	631.613
Egenkapital 30. september 2017	137.500	19.621.549	19.759.049

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optiker Møller, Sønderborg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Balancen

#### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Noter

kr.	2016/17	2015/16
<b>2 Afskrivninger på materielle aktiver</b>		
Afskrivninger på materielle aktiver	117.470	176.195
	<u>117.470</u>	<u>176.195</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.028	16.897
Andre finansielle omkostninger	119.781	71.612
	<u>136.809</u>	<u>88.509</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-7.438	3.691
Ændring af skatteprocent	0	11.760
	<u>-7.438</u>	<u>15.451</u>

**5 Materielle aktiver**

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	2.264.767	824.273	3.089.040
Afgange	0	-785.000	-785.000
Kostpris 30. september 2017	<u>2.264.767</u>	<u>39.273</u>	<u>2.304.040</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2017	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.684.078	401.390	2.085.468
Afskrivninger	18.428	99.042	117.470
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-461.159	-461.159
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>1.702.506</u>	<u>39.273</u>	<u>1.741.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>562.261</u>	<u>0</u>	<u>562.261</u>

**6 Finansielle aktiver**

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2016	9.325.140
Afgange	-9.325.140
Værdireguleringer 1. oktober 2016	7.909.170
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	-7.909.170
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>0</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Noter

## 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Optiker Møller Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

## Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Leje- og leasingforpligtelser	620.412	108.960