

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Stegmann Optik A/S
Søndergade 6
4900 Nakskov*

CVR-nr: 16 14 62 77

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 2016

Dirigent, VIBEKE STEGMANN



Hovedafdeling:
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10
e-mail: lynge@dan-rev.dk



Afdeling:
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26
e-mail: lene@dan-rev.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stegmann Optik A/S Søndergade 6 4900 Nakskov
	Telefon: 54 92 63 36 Telefax: 53 92 52 55 E-mail: kes@stegmann-optik.dk
	CVR-nr.: 16 14 62 77 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Vibeke Ryberg Stegmann, formand Knud Erik Stegmann Edgar Aggerholm Olsen
Direktion	Knud Erik Stegmann
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Hovedaktivitet	at drive optikervirksomhed
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 27.11 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Stegmann Optik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

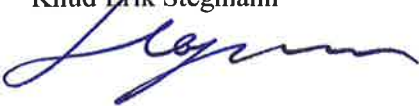
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 20 / // 2016

Direktion

Knud Erik Stegmann



Bestyrelse

Vibeke Ryberg Stegmann
Formand



Knud Erik Stegmann



Edgar Aggerholm Olsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Stegmann Optik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Stegmann Optik A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etiske 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.

Nakskov, den 24/11 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

Bente Clausen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg og tilpasning af briller, kontaktlinser m.v.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forsøges hele tiden at tilpasse den aktuelle markedssituationen, men en faldende omsætning har foranlediget at der har været større markedsføringsudgifter i året end sædvanligt.

Branchen er presset, men det forventes at det kommende år vil give et positivt resultat.

Det er ledelsens klare overbevisning at selskabet også i fremtiden kan fortsætte driften og den positive udvikling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Stegmann Optik A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den og er fuldt afskrevet.

Materielle anlægsaktiver

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

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 og restværdier:

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	366.490	628.911
1 Personaleomkostninger.....	323.800-	324.457-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	20.813-	21.818-
DRIFTSRESULTAT	21.877	282.636
Andre finansielle omkostninger	21.293-	26.839-
RESULTAT FØR SKAT	584	255.797
Skat af årets resultat.....	661-	60.000-
ÅRETS RESULTAT	77-	195.797
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	77-	195.797
DISPONERET I ALT	77-	195.797

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	102.832	123.645
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	102.832	123.645
ANLÆGSAKTIVER.....	102.832	123.645
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	938.382	951.253
Varebeholdninger	938.382	951.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.546	41.608
Andre tilgodehavender	108.809	108.809
Periodeafgrænsningsposter.....	780	765
Tilgodehavender	159.135	151.182
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.100	10.100
Værdipapirer og kapitalandele	10.100	10.100
Likvide beholdninger	33.109	74.667
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.140.726	1.187.202
AKTIVER	1.243.558	1.310.847

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	98.583	98.660
2 EGENKAPITAL.....	598.583	598.660
Hensættelse til udskudt skat	32.482	19.658
HENSATTE FORPLIGTELSER	32.482	19.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	107.489	223.180
Langfristede gældsforpligtelser.....	107.489	223.180
Kreditinstitutter	97.725	21.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	88.053	113.283
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	123.463	127.278
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	195.763	207.429
Kortfristede gældsforpligtelser	505.004	469.349
GÆLDSFORPLIGTELSER	612.493	692.529
PASSIVER	1.243.558	1.310.847
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	311.058	312.287
Andre omkostninger til social sikring	12.742	12.170
	<u>323.800</u>	<u>324.457</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	98.660	77-	98.583
	<u>598.660</u>	<u>77-</u>	<u>598.583</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank, er der stillet personlig kaution fra selskabets direktør.

4 Nærtstående parter

Nærtstående parter.

Aktierne i Stegmann Optik A/S ejes 100% af Stegmann Holding ApS.

Anparterne i Stegmann Holding ejes 100% af Knud Erik Stegmann