

Stegmann Optik A/S

Søndergade 6, 4900 Nakskov
CVR-nr. 16 14 62 77

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.11.21

Vibeke Ryberg Stegmann
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Stegmann Optik A/S
Søndergade 6
4900 Nakskov
Telefon: 54 92 63 36
E-mail: kes@stegmann-optik.dk
Hjemsted: Lolland Kommune
CVR-nr.: 16 14 62 77
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Knud Erik Stegmann

Bestyrelse

Vibeke Ryberg Stegmann
Knud Erik Stegmann
Edgar Aggerholm Olsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Stegmann Optik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 22. november 2021

Direktionen

Knud Erik Stegmann

Bestyrelsen

Vibeke Ryberg Stegmann
Formand

Knud Erik Stegmann

Edgar Aggerholm Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Stegmann Optik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Stegmann Optik A/S for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nakskov, den 22. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29479

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af briller, linser samt linsekontrol og synsprøver m.v. Alt salg foretages til private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 119.092 mod DKK -123.302 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 264.377.

Resultatet har været påvirket af Coronasituationen, hvor medarbejdere har været hjemsendt og der er modtaget lønkompensation.

Oplysninger om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte driften, og der henvises til oplysninger i note 1.

| Note | | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|---|----------------|-----------------|
| | Bruttofortjeneste | 617.420 | 323.967 |
| 2 | Personaleomkostninger | -436.980 | -440.424 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 180.440 | -116.457 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -16.680 | -16.680 |
| | Resultat før finansielle poster | 163.760 | -133.137 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -9.292 | -22.766 |
| | Resultat før skat | 154.468 | -155.903 |
| | Skat af årets resultat | -35.376 | 32.601 |
| | Årets resultat | 119.092 | -123.302 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 119.092 | -123.302 |
| | I alt | 119.092 | -123.302 |

| AKTIVER | | 30.06.21 | 30.06.20 |
|----------------|---|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 7.033 | 23.713 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 7.033 | 23.713 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 10.100 | 10.100 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 10.100 | 10.100 |
| | Anlægsaktiver i alt | 17.133 | 33.813 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 42.288 | 42.288 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 808.522 | 711.948 |
| | Varebeholdninger i alt | 850.810 | 754.236 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.235 | 19.755 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 31.939 |
| | Andre tilgodehavender | 137.194 | 122.528 |
| | Tilgodehavender i alt | 141.429 | 174.222 |
| | Likvide beholdninger | 4.228 | 33.031 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 996.467 | 961.489 |
| | Aktiver i alt | 1.013.600 | 995.302 |

| PASSIVER | | 30.06.21 | 30.06.20 |
|-----------------|--|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | -235.623 | -354.715 |
| | Egenkapital i alt | 264.377 | 145.285 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 163.765 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.301 | 77.924 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 110.788 | 140.555 |
| | Selskabsskat | 35.376 | 0 |
| | Anden gæld | 403.993 | 631.538 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 749.223 | 850.017 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 749.223 | 850.017 |
| | Passiver i alt | 1.013.600 | 995.302 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21 | | |
| Saldo pr. 01.07.20 | 500.000 | -354.715 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 119.092 |
| Saldo pr. 30.06.21 | 500.000 | -235.623 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at der ikke er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, selvom selskabets egenkapital ikke er fuldt reetableret. I året har der været påvirkning af omsætningen som følge af Covid-19, hvilket virksomheden har forsøgt at takle på den bedst mulige måde. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres ved egen indtjening. Derudover kan selskabets hovedaktionær tilfører selskabet kapital om nødvendigt. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 358.452 | 363.954 |
| Pensioner | 40.917 | 40.315 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.191 | 14.733 |
| Andre personaleomkostninger | 21.420 | 21.422 |
| I alt | 436.980 | 440.424 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 2 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|-------|--------|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 2.172 | 2.756 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.120 | 20.010 |
| I alt | 9.292 | 22.766 |

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 3-8 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indreg-

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.