
Andersen & Leidorf A/S

Bredgade 15, 7400 Herning

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 25 59 26 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /7 2018

Annette Spanggaard
Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Andersen & Leidorf A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. juli 2018

Direktion

Annette Spanggaard Christensen

Bestyrelse

Steen Spanggaard Christensen

Annette Spanggaard
Christensen

Tommy Lønberg-Frank

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Andersen & Leidorf A/S

Konklusion

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Leidorf A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herning, den 2. juli 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen & Leidorf A/S
Bredgade 15
7400 Herning

CVR-nr.: 25 59 26 03
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Steen Spanggaard Christensen
Annette Spanggaard Christensen
Tommy Lønberg-Frank

Direktion

Annette Spanggaard Christensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		4.120.615	4.119.759
Personaleomkostninger	2	-2.519.499	-2.376.824
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.189	-100.809
Resultat før finansielle poster		1.533.927	1.642.126
Finansielle omkostninger		-119.775	-118.348
Resultat før skat		1.414.152	1.523.778
Skat af årets resultat	3	-311.464	-338.724
Årets resultat		1.102.688	1.185.054

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.234.099	1.100.000
Overført resultat		-131.411	85.054
		1.102.688	1.185.054

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.076	175.290
Indretning af lejede lokaler		20.824	32.004
Materielle anlægsaktiver	4	154.900	207.294
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Andre tilgodehavender		29.300	29.300
Finansielle anlægsaktiver	5	30.300	30.300
Anlægsaktiver		185.200	237.594
Varebeholdninger	6	549.704	509.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.581	277.375
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	184.582	134.344
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		902.985	425.630
Andre tilgodehavender		136.968	38.462
Udskudt skatteaktiv	9	12.000	13.000
Periodeafgrænsningsposter		62.665	73.759
Tilgodehavender		1.621.781	962.570
Likvide beholdninger		321.428	1.130.240
Omsætningsaktiver		2.492.913	2.602.524
Aktiver		2.678.113	2.840.118

Balance 30. april

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		510.000	510.000
Overført resultat		0	131.411
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.234.099	1.100.000
Egenkapital	8	1.744.099	1.741.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.236	183.839
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		310.464	351.275
Anden gæld		386.314	563.593
Kortfristet gæld		934.014	1.098.707
Gældsforpligtelser		934.014	1.098.707
Passiver		2.678.113	2.840.118
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Årets resultat		1.102.688	1.185.054
Reguleringer	10	498.428	547.881
Ændring i driftskapital	11	-824.085	-535.692
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		777.031	1.197.243
Renteudbetalinger og lignende		-119.772	-118.349
Pengestrømme fra ordinær drift		657.259	1.078.894
Betalt selskabsskat		-351.275	-109.383
Pengestrømme fra driftsaktivitet		305.984	969.511
Køb af materielle anlægsaktiver		-14.796	-195.405
Salg af materielle anlægsaktiver		0	10.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-14.796	-185.405
Betalt udbytte		-1.100.000	-400.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.100.000	-400.000
Ændring i likvider		-808.812	384.106
Likvider 1. maj		1.130.240	746.134
Likvider 30. april		321.428	1.130.240
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		321.428	1.130.240
Likvider 30. april		321.428	1.130.240

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver optikerforretning.

2 Personaleomkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
Lønninger	2.245.683	2.082.049
Pensioner	202.163	191.866
Andre omkostninger til social sikring	38.394	36.801
Andre personaleomkostninger	33.259	66.108
	<u>2.519.499</u>	<u>2.376.824</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>5</u>	<u>5</u>
----------	----------

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	310.464	339.724
Årets udskudte skat	1.000	-1.000
	<u>311.464</u>	<u>338.724</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. maj	1.209.556	85.850
Tilgang i årets løb	14.796	0
Kostpris 30. april	<u>1.224.352</u>	<u>85.850</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	1.034.266	53.847
Årets afskrivninger	56.010	11.179
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>1.090.276</u>	<u>65.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>134.076</u>	<u>20.824</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. maj	1.000	29.300
Kostpris 30. april	<u>1.000</u>	<u>29.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.000</u>	<u>29.300</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
6 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	549.704	509.714
	549.704	509.714

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	184.582	134.344
	184.582	134.344

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	510.000	131.411	1.100.000	1.741.411
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat	0	-131.411	1.234.099	1.102.688
Egenkapital 30. april	510.000	0	1.234.099	1.744.099

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-23.000	-27.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-3.000	-2.000
Periodeafgrænsningsposter	14.000	16.000
Overført til udskudt skatteaktiv	12.000	13.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	12.000	13.000
Regnskabsmæssig værdi	12.000	13.000
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	119.775	118.348
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	67.189	90.809
Skat af årets resultat	311.464	338.724
	498.428	547.881
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-39.990	427
Ændring i tilgodehavender	-660.212	-188.087
Ændring i leverandører m.v.	-123.883	-348.032
	-824.085	-535.692

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Leidorf A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Edb (hardware) 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter indskudsbevis til Nyt Syn kæden som indregnes til kostpris.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum husleje.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.