
Andersen & Leidorf A/S

Bredgade 15, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 25 59 26 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2016

Annette S. Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2016

Direktion

Annette S. Christensen

Bestyrelse

Hans Peder Andersen

Annette S. Christensen

Steen Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen & Leidorf A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Leidorf A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 27. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen & Leidorf A/S
Bredgade 15
7400 Herning

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

Bestyrelse

Hans Peder Andersen
Annette S. Christensen
Steen Christensen

Direktion

Annette S. Christensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at drive optikerforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 443.516, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 956.358.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.180.030	3.622.156
Personaleomkostninger	1	-2.387.933	-2.311.935
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-101.297	-128.047
Resultat før finansielle poster		690.800	1.182.174
Finansielle indtægter	3	0	18.130
Finansielle omkostninger	4	-114.570	-174.026
Resultat før skat		576.230	1.026.278
Skat af årets resultat	5	-132.714	-244.184
Årets resultat		443.516	782.094

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	325.000
Foreslået udbytte	400.000	458.000
Overført resultat	43.516	-906
	443.516	782.094

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.056	196.002
Indretning af lejede lokaler		11.642	17.993
Materielle anlægsaktiver	7	112.698	213.995
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Andre tilgodehavender		29.300	29.300
Finansielle anlægsaktiver	8	30.300	30.300
Anlægsaktiver		142.998	244.295
Varebeholdninger	9	510.141	547.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.817	278.820
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	95.300	106.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		290.421	0
Andre tilgodehavender		36.029	505.946
Udskudt skatteaktiv	12	12.000	23.500
Periodeafgrænsningsposter		72.915	72.419
Tilgodehavender		773.482	986.738
Likvide beholdninger		746.134	1.130.903
Omsætningsaktiver		2.029.757	2.665.146
Aktiver		2.172.755	2.909.441

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		510.000	510.000
Overført resultat		46.358	2.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	458.000
Egenkapital	11	956.358	970.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.348	320.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	840.797
Selskabsskat		120.934	183.320
Anden gæld		816.115	594.032
Kortfristet gæld		1.216.397	1.938.599
Gældsforpligtelser		1.216.397	1.938.599
Passiver		2.172.755	2.909.441
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		443.516	782.094
Reguleringer	14	348.581	528.127
Ændring i driftskapital	15	420.102	-151.634
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.212.199	1.158.587
Renteindbetalinger og lignende		0	18.280
Renteudbetalinger og lignende		-114.571	-174.026
Pengestrømme fra ordinær drift		1.097.628	1.002.841
Betalt selskabsskat		-183.600	-229.903
Pengestrømme fra driftsaktivitet		914.028	772.938
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-4.268
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-4.268
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-840.797	716.573
Betalt udbytte		-458.000	-1.018.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.298.797	-301.427
Ændring i likvider		-384.769	467.243
Likvider 1. maj		1.130.903	663.660
Likvider 30. april		746.134	1.130.903
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		746.134	1.130.903
Likvider 30. april		746.134	1.130.903

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.123.727	2.009.641
Pensioner	186.424	236.464
Andre omkostninger til social sikring	38.947	39.803
Andre personaleomkostninger	38.835	26.027
	<u>2.387.933</u>	<u>2.311.935</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	101.297	128.047
	<u>101.297</u>	<u>128.047</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	18.130
	<u>0</u>	<u>18.130</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	34.499
Andre finansielle omkostninger	114.570	139.527
	<u>114.570</u>	<u>174.026</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	116.732	246.962
Årets udskudte skat	11.500	-2.778
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.482	0
	132.714	244.184
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. maj		2.200.000
		2.200.000
Ned- og afskrivninger 1. maj		2.200.000
		2.200.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april		0
 7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. maj	2.068.604	1.217.347
Kostpris 30. april	2.068.604	1.217.347
Ned- og afskrivninger 1. maj	1.872.602	1.199.354
Årets afskrivninger	94.946	6.351
Ned- og afskrivninger 30. april	1.967.548	1.205.705
Regnskabsmæssig værdi 30. april	101.056	11.642

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

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

9 Varebeholdninger

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	510.141	547.505
	510.141	547.505

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	95.300	106.053
	95.300	106.053

11 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	510.000	2.842	458.000	970.842
Betalt ordinært udbytte	0	0	-458.000	-458.000
Årets resultat	0	43.516	400.000	443.516
Egenkapital 30. april	510.000	46.358	400.000	956.358

Selskabskapitalen består af 510 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-25.800	-21.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.200	-2.200
Periodeafgrænsningsposter	16.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	12.000	23.500
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	12.000	23.500
Regnskabsmæssig værdi	12.000	23.500

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Annette Spanggard Christensen, Herning

Medlem af selskabets bestyrelse samt direktion.

Øvrige nærtstående parter

Hans Peder Andersen, Herning
Optic Andersen & Leidorf A/S

Medlem af selskabets bestyrelse.
Hans Peder Andersen er hovedaktionærer i dette selskab.

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været mellemregning med hovedaktionærer samt ejerne heraf. Endvidere har man haft et mellemværende med Optic Andersen & Leidorf A/S. Mellemregningerne forrentes på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

ASC Holding, Herning ApS
Strandvejen 11, 7451 Sunds

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-18.130
Finansielle omkostninger	114.570	174.026
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	101.297	128.047
Skat af årets resultat	132.714	244.184
	<u>348.581</u>	<u>528.127</u>
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	37.364	9.774
Ændring i tilgodehavender	201.755	-109.107
Ændring i leverandører m.v.	180.983	-52.301
	<u>420.102</u>	<u>-151.634</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andersen & Leidorf A/S for 2015/16 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 2015/16 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

Bruttofortjeneste

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

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

Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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
Edb (hardware)	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i

Regnskabspraksis

takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige 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.

Regnskabspraksis

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 minus 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 posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.