

Andersen & Leidorf A/S

Bredgade 15B, 7400 Herning

CVR-nr. 25 59 26 03

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. juni 2023

Annette Spanggaard Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

5

Balance 30. april

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Andersen & Leidorf A/S.

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. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. maj 2023

Direktion

Annette Spanggaard Christensen
direktør

Bestyrelse

Jeppe Spanggaard Christensen

Tommy Lønberg-Frank

Annette Spanggaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Andersen & Leidorf A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Andersen & Leidorf A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. maj 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andersen & Leidorf A/S Bredgade 15B 7400 Herning CVR-nr.: 25 59 26 03 Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023 Stiftet: 1. september 2000 Hjemsted: Herning
Bestyrelse	Jeppe Spanggaard Christensen Tommy Lønberg-Frank Annette Spanggaard Christensen
Direktion	Annette Spanggaard Christensen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.035.927, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.782.630.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.353.551	5.069
Personaleomkostninger	1	-2.753.049	-2.565
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-263.695	-239
Resultat før finansielle poster		1.336.807	2.265
Finansielle indtægter	2	3	316
Finansielle omkostninger	3	-6.673	-19
Resultat før skat		1.330.137	2.562
Skat af årets resultat	4	-294.210	-564
Årets resultat		1.035.927	1.998
Foreslået udbytte		900.000	900
Ekstraordinært udbytte		0	900
Overført resultat		135.927	198
		1.035.927	1.998

Balance 30. april

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	236.350	221
Indretning af lejede lokaler	5	641.061	825
Materielle anlægsaktiver		877.411	1.046
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	1.000	1
Deposita	7	29.300	29
Finansielle anlægsaktiver		30.300	30
Anlægsaktiver i alt		907.711	1.076
Råvarer og hjælpematerialer		370.386	412
Varebeholdninger		370.386	412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.483	141
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	72.971	88
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		297.769	190
Andre tilgodehavender		32.423	37
Periodeafgrænsningsposter		61.447	56
Tilgodehavender		618.093	512
Likvide beholdninger		937.628	847
Omsætningsaktiver i alt		1.926.107	1.771
Aktiver i alt		2.833.818	2.847

Balance 30. april

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		510.000	510
Overført resultat		372.630	237
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	900
Egenkapital		1.782.630	1.647
Hensættelse til udskudt skat		24.000	17
Hensatte forpligtelser i alt		24.000	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.168	197
Selskabsskat		217.658	470
Anden gæld		571.362	516
Kortfristede gældsforpligtelser		1.027.188	1.183
Gældsforpligtelser i alt		1.027.188	1.183
Passiver i alt		2.833.818	2.847
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	510.000	236.703	900.000	1.646.703
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	135.927	900.000	1.035.927
Egenkapital 30. april	510.000	372.630	900.000	1.782.630

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.386.442	2.253
Pensioner	264.140	249
Andre omkostninger til social sikring	44.506	40
Andre personaleomkostninger	57.961	23
	2.753.049	2.565
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3	316
	3	316
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.673	19
	6.673	19
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	287.210	540
Årets udskudte skat	7.000	24
	294.210	564
	<hr/>	<hr/>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. maj	1.893.482	1.008.179
Tilgang i årets løb	160.770	0
Afgang i årets løb	-228.750	0
Kostpris 30. april	<u>1.825.502</u>	<u>1.008.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	1.671.954	182.652
Årets afskrivninger	79.229	184.466
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-162.031	0
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>1.589.152</u>	<u>367.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>236.350</u>	<u>641.061</u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Kostpris 1. maj	<u>1.000</u>	<u>1</u>
Kostpris 30. april	<u>1.000</u>	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.000</u>	<u>1</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. maj	29.300
Kostpris 30. april	29.300
Regnskabsmæssig værdi 30. april	29.300

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Igangværende arbejder, salgspris	72.971	88
	72.971	88

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASC Holding, Herning ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Leidorf A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
EDB	3 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.