

---

# ***Optik Galleriet ApS***

Torvegade 14, 4640 Faxe

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 25 69 44 06

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/1 2017

Brian Agerskov Kristiansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Optik Galleriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 25. januar 2017

## Direktion

Brian Agerskov Kristiansen

Katja Kristiansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Optik Galleriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optik Galleriet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Næstved, den 25. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Optik Galleriet ApS  
Torvegade 14  
4640 Faxe

Telefon: 56 71 31 77

CVR-nr.: 25 69 44 06

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemstedskommune: Faxe

### Direktion

Brian Agerskov Kristiansen  
Katja Kristiansen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Østergade 2  
4700 Næstved

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Optik Galleriet ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er i lighed med tidligere år drift af optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 192.354, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.424.680.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.347.638</b>	<b>1.090.995</b>
Personaleomkostninger	1	-1.080.659	-1.086.097
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.076	-13.510
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>261.903</b>	<b>-8.612</b>
Finansielle indtægter	3	1.296	1.177
Finansielle omkostninger	4	-15.397	-1.531
<b>Resultat før skat</b>		<b>247.802</b>	<b>-8.966</b>
Skat af årets resultat	5	-55.448	129
<b>Årets resultat</b>		<b>192.354</b>	<b>-8.837</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		192.354	-8.837
		<b>192.354</b>	<b>-8.837</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.458	24.534
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>19.458</b>	<b>24.534</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.100	1.100
Andre tilgodehavender		54.608	53.805
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>55.708</b>	<b>54.905</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>75.166</b>	<b>79.439</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.851.136</b>	<b>1.543.421</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.845	131.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.366	34.202
Andre tilgodehavender		106.423	178.089
Udskudt skatteaktiv		1.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		29.110	32.241
<b>Tilgodehavender</b>		<b>329.744</b>	<b>380.420</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.938</b>	<b>32.624</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.212.818</b>	<b>1.956.465</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.287.984</b>	<b>2.035.904</b>



## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.299.680	1.107.326
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.424.680</b>	<b>1.232.326</b>
Kreditinstitutter		112.905	122.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser		368.120	383.258
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.651	13.585
Selskabsskat		52.448	54.145
Anden gæld		317.180	230.253
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>863.304</b>	<b>803.578</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>863.304</b>	<b>803.578</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.287.984</b>	<b>2.035.904</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	914.094	912.765
Pensioner	148.854	155.265
Andre omkostninger til social sikring	17.711	18.067
	<u><b>1.080.659</b></u>	<u><b>1.086.097</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>3</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.076	13.510
	<u><b>5.076</b></u>	<u><b>13.510</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.296	1.177
	<u><b>1.296</b></u>	<u><b>1.177</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.397	1.531
	<u><b>15.397</b></u>	<u><b>1.531</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.448	1.571
Årets udskudte skat	3.000	-1.700
	<u><b>55.448</b></u>	<u><b>-129</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	369.293	87.672
Kostpris 30. september	369.293	87.672
Ned- og afskrivninger 1. oktober	344.759	87.672
Årets afskrivninger	5.076	0
Ned- og afskrivninger 30. september	349.835	87.672
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>19.458</b>	<b>0</b>
Afskrives over	5 år	5 år

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. oktober	1.100	54.608
	1.100	54.608
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.100</b>	<b>54.608</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.107.326	1.232.326
Årets resultat	0	192.354	192.354
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>1.299.680</b>	<b>1.424.680</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	<u>174.821</u>	<u>174.136</u>

### Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant), hovedstol 500.000 kr

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Optik Galleriet Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Optik Galleriet ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af 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

### 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:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

# Regnskabspraksis

## Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

## Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

## 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 nominel værdi.