

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Optik Hallmann Vojens ApS

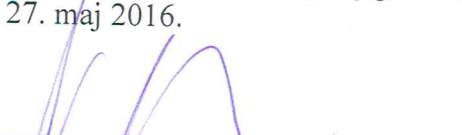
Rådhuscentret 21, st. tv.

6500 Vojens

(14. regnskabsår)

CVR NR. 26 45 38 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 27. maj 2016.



Dirigent Andreas Hallmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter til årsregnskabet	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for selskabet Optik Hallmann Vøjens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 27. maj 2016

Direktion:



Direktør Andreas Hallmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optik Hallmann Vojens ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optik Hallmann Vojens ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Padborg, den 27. maj 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. revisor cand merc

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med optik og hermed beslægtede varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Optik Hallmann Vojens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform.
Balancen er udarbejdet efter princippet: Kontoform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 kontant 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normalafskrivning

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder og lager samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen i resultatopgørelsen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på tilgodehavender mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Grunde og bygninger, driftsmidler og inventar, installationer og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Ejendom, erhverv	25 år	50 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-10 år	0 %
Småanskaffelser under 12.800	omkostningsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Såfremt kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Værdipapirer er værdiansat til dagskursen ved regnskabsårets afslutning.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpriser efter FIFO princippet. Såfremt nettorealisationsprisen er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt forpligtelse under kortfristet gæld i henhold til ÅRL § 48.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles tilknyttede virksomheders hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balance under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfattende gæld til kreditinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder mv. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	10.197.100	11.945
1 Personaleomkostninger	-9.539.537	-9.938
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-466.652</u>	<u>-501</u>
Resultat af primær drift	<u>190.911</u>	<u>1.506</u>
Finansielle poster		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	0
Finansielle indtægter	6.460	1
Finansielle omkostninger	<u>-153.740</u>	<u>-147</u>
Finansielle poster i alt	<u>-147.280</u>	<u>-146</u>
Resultat før skat	43.631	1.360
Skat af årets resultat	<u>-6.198</u>	<u>-288</u>
Årets resultat	<u>37.433</u>	<u>1.072</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>37.433</u>	<u>1.072</u>
I alt	<u>37.433</u>	<u>1.072</u>

Balance pr. 31. december 2015

A k t i v e r

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.720.228	1.751
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.542.556</u>	<u>1.653</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.262.784</u>	<u>3.404</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	487.533	529
2 Kapitalandele i datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>487.533</u>	<u>529</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.750.317</u>	<u>3.933</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>4.312.850</u>	<u>3.731</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.143	135
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	1.416.807	1.428
Periodeafgrænsningsposter	159.036	168
Tilgodehavende selskabsskat	164.000	19
Andre tilgodehavender	<u>445.539</u>	<u>438</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.285.525</u>	<u>2.188</u>
Likvide beholdninger	<u>961.529</u>	<u>2.184</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.559.904</u>	<u>8.103</u>
Aktiver i alt	<u>11.310.221</u>	<u>12.036</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125
Overført overskud	<u>8.030.395</u>	<u>7.993</u>
Egenkapital i alt	<u>8.155.395</u>	<u>8.118</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>63.200</u>	<u>57</u>
Hensættelser i alt	<u>63.200</u>	<u>57</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>180.124</u>	<u>268</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>180.124</u>	<u>268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	87.425	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser	512.579	672
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.698	44
Gæld tilknyttede selskaber	0	440
Anden gæld	<u>2.267.800</u>	<u>2.351</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.911.502</u>	<u>3.593</u>
Passiver i alt	<u>11.310.221</u>	<u>12.036</u>
4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>		
1 Personaleudgifter				
Lønninger	9.094.864	9.377		
Pensioner	113.019	91		
Sociale bidrag, forsikringer m.v.	265.720	408		
Personaleomkostninger	<u>65.934</u>	<u>62</u>		
I alt	<u>9.539.537</u>	<u>9.938</u>		
 2 Kapitalandele i datterselskaber				
Anskaffelsessum				
Kostpris primo	125.000	0		
Tilgang	<u>0</u>	<u>125</u>		
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>		
 Værdireguleringer				
Saldo primo	-125.000	0		
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>-125</u>		
Værdireguleringer ultimo	<u>-125.000</u>	<u>-125</u>		
Regnskabsmæssige værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Virksomheds-</u> <u>Kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>
Hørecenter Hallmann ApS, Padborg	100%	<u>125.000</u>	<u>-3.559.643</u>	<u>-255.260</u>
3 Egenkapital				
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>	
Saldo primo	125.000	7.992.962	8.117.962	
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>37.433</u>	<u>37.433</u>	
	<u>125.000</u>	<u>8.030.395</u>	<u>8.155.395</u>	

Noter til årsregnskabet

Note

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter bogført med t.kr.268,- pr. 31. december 2015 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgår t.kr. 1.720,- pr. 31. december 2015.

Selskabets bankforbindelse har for et hvert tilgodehavende hos selskabet håndpant i ejer-pantebrev på nominelt kr. 200.000,- i fast ejendom matr. Nr. 2 L Høm B, Seem.

Selskabets bankforbindelse har på selskabets vegne stillet bankgarantier på i alt t.kr. 254,- for betaling af huslejedeposita vedrørende de af selskabet indegående lejekontrakter.

Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne og hæfter som administrationselskab solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebløb for koncernen fremgår af selskabets årsrapport, der udviser en tilgodehavende skat på t.kr. 220,-.

Selskabet har afgivet likviditetsmæssige og kapitalmæssige garantierklæringer til tilknyttede selskaber.