



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2017

Optik Hallmann Vojens ApS


Rådhuscentret 21, st. tv.

6500 Vojens

(16. regnskabsår)

CVR NR. 26 45 38 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 31. maj 2018.

  
Dirigent Andreas Hallmann

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2017 – 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11-12
Noter til årsregnskabet	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for selskabet Optik Hallmann Vojens 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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 31. maj 2018

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 til 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 31. maj 2018

Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme  
Reg. revisor cand merc  
Mne: 1051

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er detailhandel med optik og hermed beslægtede varer.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2017.

## 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 aktivernes 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, vareforbrug, eksterne omkostninger 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### 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 finansiell 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 13.200	omkostningsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **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 post under egenkapitalen.

### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

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

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatter 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 2017

Note	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.413.016</b>	<b>8.850</b>
1 Personaleomkostninger	-10.082.169	-9.582
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-524.654</u>	<u>-526</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b><u>806.193</u></b>	<b><u>-1.258</u></b>
<b>Finansielle poster</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2	0
Finansielle indtægter	68.604	60
Finansielle omkostninger	<u>-72.387</u>	<u>-111</u>
Finansielle poster i alt	<u>-3.785</u>	<u>-51</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>802.408</b>	<b>-1.309</b>
Skat af årets resultat	<u>-180.700</u>	<u>288</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>621.708</u></b>	<b><u>-1.021</u></b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>621.708</u>	<u>-1.021</u>
I alt	<b><u>621.708</u></b>	<b><u>-1.021</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

### A k t i v e r

Note	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>t.kr</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.658.488	1.689
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.303.929</u>	<u>1.678</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.962.417</u></b>	<b><u>3.367</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Værdipapirer	0	540
Kapitalandele i datterselskab	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>540</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.962.419</u></b>	<b><u>3.907</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>3.529.524</u></b>	<b><u>4.006</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.202	165
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	4.539.901	2.612
Periodeafgrænsningsposter	107.004	148
Tilgodehavende selskabsskat	28.000	51
Udskudt skatteaktiv	43.800	225
Andre tilgodehavender	<u>592.614</u>	<u>570</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>5.396.521</u></b>	<b><u>3.771</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>63</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.986.045</u></b>	<b><u>7.840</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.948.464</u></b>	<b><u>11.747</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Passiver

Note	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>t.kr</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125
Overført overskud	<u>7.631.253</u>	<u>7.009</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.756.253</u></b>	<b><u>7.134</u></b>
<b>Hensættelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	<u>250.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>90</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>90</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	90.025	90
Kassekredit	364.473	119
Leverandører af varer og tjenesteydelser	982.940	907
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.698	44
Gæld tilknyttede selskaber	377	1.099
Anden gæld	<u>2.460.698</u>	<u>2.264</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.942.211</u></b>	<b><u>4.523</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>11.948.464</u></b>	<b><u>11.747</u></b>
2 <b>Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		

## Noter til årsregnskabet

Note	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>t.kr.</u>
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	9.697.661	9.218
Pensioner	71.404	60
Sociale bidrag, forsikringer m.v.	263.124	249
Personaleomkostninger	<u>49.980</u>	<u>55</u>
<b>I alt</b>	<b><u>10.082.169</u></b>	<b><u>9.582</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	<b><u>37,0</u></b>	<b><u>31,7</u></b>

### 2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter bogført med t.kr. 90,- pr. 31. december 2017 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgår t.kr. 1.658,- pr. 31. december 2017.

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. 256,- for betaling af huslejedeposita vedrørende de af selskabet indgåede lejekontrakter.

#### Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne og hæfter som administrationsselskab solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af selskabets årsrapport, der udviser en tilgodehavende skat på t.kr. 28,-.

Selskabet har til datterselskaber afgivet likviditetsmæssige og kapitalmæssige garantierklæringer, der beløbsmæssigt fuldt ud er afdækket af garantierklæringer fra moderselskabet.