

VALLENSBÆK OPTIK ApS

Vallensbæk Stationstov 70
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2019

Jesper Haxgart
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALLENSBÆK OPTIK ApS
Vallensbæk Stationstov 70
2665 Vallensbæk Strand

Telefonnummer: 43541666

CVR-nr: 26561981

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for VALLENSBÆK OPTIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vallensbæk, den 21/11/2019

Direktion

Anita Puch Haxgart

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabets hovedaktivitet er at drive optikerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 27, hvilket er tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes ligeledes i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er identifikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med faktureringen. Faktureringen udføres i tilknytning til levering og risikoovergang til køber. Nettoomsætningen omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg med fradrag af moms og ydede rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, distribution, salg, reklame, lokaler og kontoromkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat eller til reguleringer af tidligere års resultater, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Valuta

Transaktioner i fremmed valuta sker til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer som følge af de løbende transaktioner samt valutakursdifferencer som følge af kursregulering af mellemværender i fremmed valuta indregnes i resultatopgørelsen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 6 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer opført som anlægsaktiver værdiansættes til anskaffessum eller indre værdi såfremt dette giver et mere retvisende billede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris beregnet efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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, indregnes 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat beregnes 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Valuta

Mellemværender i fremmed valuta optages til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		388.933	453.826
Personaleomkostninger	1	-335.460	-345.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-7.733	-64.607
Resultat af ordinær primær drift		45.740	44.158
Andre finansielle indtægter		54	78
Øvrige finansielle omkostninger	3	-10.953	-9.589
Ordinært resultat før skat		34.841	34.647
Skat af årets resultat	4	-7.302	-8.014
Årets resultat		27.539	26.633
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	30.000
Overført resultat		-2.461	-3.367
I alt		27.539	26.633

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.447	17.181
Materielle anlægsaktiver i alt	5	9.447	17.181
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.100	1.100
Andre tilgodehavender		57.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.100	58.100
Anlægsaktiver i alt		67.547	75.281
Varebeholdninger i alt		311.447	270.248
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.756	37.474
Andre tilgodehavender		10.636	23.814
Tilgodehavender i alt		43.392	61.288
Likvide beholdninger		186.177	170.879
Omsætningsaktiver i alt		541.016	502.415
Aktiver i alt		608.563	577.696

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.335	5.796
Forslag til udbytte		30.000	30.000
Egenkapital i alt		158.335	160.796
Hensættelse til udskudt skat		20.500	17.400
Hensatte forpligtelser i alt		20.500	17.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.197	28.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.088	90.752
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		221.896	31.759
Skyldig selskabsskat		4.202	37.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		98.417	176.870
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.928	34.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		429.728	399.500
Gældsforpligtelser i alt		429.728	399.500
Passiver i alt		608.563	577.696

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.796	30.000	160.796
Betalt udbytte	0	0	-30.000	-30.000
Årets resultat	0	-2.461	30.000	27.539
Egenkapital, ultimo	125.000	3.335	30.000	158.335

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	329.839	338.475
Andre omkostninger til social sikring	5.621	6.586
	<u>335.460</u>	<u>345.061</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.733	38.200
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	26.407
	<u>7.733</u>	<u>64.607</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	6.620	1.759

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.202	17.314
Ændring af udskudt skat	3.100	-9.300
	<u>7.302</u>	<u>8.014</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	114.180
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	114.180
Af- og nedskrivning primo	97.000
Årets afskrivning	7.733
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	104.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.447

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er ejet 100% af
MAMISO Holding ApS, 2665 Vallensbæk Strand

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1