

VALLENSBÆK OPTIK ApS

Vallensbæk Stationstov 70
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Vallensbæk Optik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 01/11/2018

Direktion

Anita Puch Haxgart

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

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. 26, 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		460.811	370.295
Personaleomkostninger	1	-352.046	-257.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-64.607	-49.700
Resultat af ordinær primær drift		44.158	63.332
Andre finansielle indtægter	3	78	4.156
Øvrige finansielle omkostninger	4	-9.589	-14.842
Ordinært resultat før skat		34.647	52.646
Skat af årets resultat	5	-8.014	-11.572
Årets resultat		26.633	41.074
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	160.000
Overført resultat		-3.367	-118.926
I alt		26.633	41.074

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.181	145.488
Materielle anlægsaktiver i alt	6	17.181	145.488
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		75.281	203.588
Varebeholdninger i alt		270.248	229.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.474	84.271
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	28.186
Andre tilgodehavender		23.814	17.879
Tilgodehavender i alt		61.288	130.336
Likvide beholdninger		170.879	83.582
Omsætningsaktiver i alt		502.415	443.388
Aktiver i alt		577.696	646.976

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.796	9.163
Forslag til udbytte		30.000	160.000
Egenkapital i alt		160.796	294.163
Hensættelse til udskudt skat		17.400	26.700
Hensatte forpligtelser i alt		17.400	26.700
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.162	22.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.752	54.213
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		31.759	0
Skyldig selskabsskat		37.686	23.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.870	133.767
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.271	92.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		399.500	326.113
Gældsforpligtelser i alt		399.500	326.113
Passiver i alt		577.696	646.976

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	9.163	160.000	294.163
Betalt udbytte	0	0	-160.000	-160.000
Årets resultat	0	-3.367	30.000	26.633
Egenkapital, ultimo	125.000	5.796	30.000	160.796

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	338.475	244.704
Andre omkostninger til social sikring	6.586	5.077
Øvrige personaleomkostninger	6.985	7.482
	<u>352.046</u>	<u>257.263</u>

Gennemsnitligt beskæftigede i regnskabsåret udgør 1.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.200	49.700
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	26.407	0
	<u>64.607</u>	<u>49.700</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>4.002</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	<u>1.759</u>	<u>0</u>

5. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	17.314	20.372
Ændring af udskudt skat	-9.300	-8.800
	<u>8.014</u>	<u>11.572</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	529.180
Tilgang	0
Afgang	-415.000
Kostpris ultimo	<u>114.180</u>
Af- og nedskrivning primo	383.392
Årets afskrivning	38.200
Tilbageførsel ved afgang	-324.593
Af- og nedskrivning ultimo	<u>96.999</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.181</u>

7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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