

# VALLENSBÆK OPTIK ApS

Vallensbæk Stationstov 70  
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2016

Jesper Haxgart  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VALLENSBÆK OPTIK ApS  
Vallensbæk Stationstov 70  
2665 Vallensbæk Strand

Telefonnummer: 43541666

CVR-nr: 26561981

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 30/11/2016

## Direktion

Anita Puch Haxgart

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår. Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# 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. 7, 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 og realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser vedrørende acontoskatteordningen.

**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.

**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.

**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 acontoskatte.

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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>358.984</b>	<b>375.982</b>
Personaleomkostninger .....	1	-305.463	-324.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-43.200	-38.700
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>10.321</b>	<b>12.392</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	1.950	175
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.398	-8.333
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>9.873</b>	<b>4.234</b>
Skat af årets resultat .....	4	-2.152	-931
<b>Årets resultat .....</b>		<b>7.721</b>	<b>3.303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		250.000	0
Overført resultat .....		-242.279	3.303
<b>I alt .....</b>		<b>7.721</b>	<b>3.303</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		195.188	238.388
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>195.188</b>	<b>238.388</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.100	1.100
Andre tilgodehavender .....		57.000	57.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.100</b>	<b>58.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>253.288</b>	<b>296.488</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>251.252</b>	<b>275.674</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		37.928	43.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		25.685	0
Periodeafgrænsningsposter .....		4.300	5.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>67.913</b>	<b>48.329</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>71.741</b>	<b>36.481</b>
Likvide beholdninger .....		124.701	99.272
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>515.607</b>	<b>459.756</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>768.895</b>	<b>756.244</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		128.089	370.368
Forslag til udbytte .....		250.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>503.089</b>	<b>495.368</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		35.500	36.098
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>35.500</b>	<b>36.098</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		34.821	31.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		58.530	61.169
Skyldig selskabsskat .....		2.750	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		121.224	121.651
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.981	10.910
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>230.306</b>	<b>224.778</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>230.306</b>	<b>224.778</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>768.895</b>	<b>756.244</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	295.828	310.555
Andre omkostninger til social sikring	6.572	6.963
Øvrige personaleomkostninger	3.063	7.372
	<u>305.463</u>	<u>324.890</u>

Gennemsnitligt beskæftigede i regnskabsåret udgør 1.

Oplysninger om vederlag til selskabets direktør er undladt i medfør af bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 98 b.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.200	38.700
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>43.200</u>	<u>38.700</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter af mellemværende med tilknyttet virksomhed	15	0
	<u>15</u>	<u>0</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	2.750	0
Ændring af udskudt skat	-598	931
	<u>2.152</u>	<u>931</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	570.692
Tilgang	0
Afgang	-95.512
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>475.180</b>
Af- og nedskrivning primo	-332.604
Årets afskrivning	-43.200
Tilbageførsel ved afgang	-95.512
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-279.992</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>195.188</b>

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	370.368	0	495.368
Årets resultat	0	7.721	0	7.721
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-250.000	250.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>128.089</b>	<b>250.000</b>	<b>503.089</b>

## 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