

# VALLENSBÆK OPTIK ApS

Vallensbæk Stationstov 70  
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2020

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

CVR-nr: 26561981  
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 21/11/2020

## 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 underskud på t.kr. 23, hvilket set i lyset af COVID19 udbruddet, er tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for næste år.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har i mindre grad været påvirket af COVID19 virussen, og nedlukningen af Danmark. Det endelige udfald af forholdet kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt, men forventes ikke at få væsentlig betydning for selskabet.

## 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>324.601</b>	<b>388.933</b>
Personaleomkostninger .....	1	-332.681	-335.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-4.000	-7.733
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-12.080</b>	<b>45.740</b>
Andre finansielle indtægter .....		8	54
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-17.264	-10.953
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-29.336</b>	<b>34.841</b>
Skat af årets resultat .....	4	6.478	-7.302
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-22.858</b>	<b>27.539</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	30.000
Overført resultat .....		-22.858	-2.461
<b>I alt .....</b>		<b>-22.858</b>	<b>27.539</b>

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		5.447	9.447
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>5.447</b>	<b>9.447</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>63.547</b>	<b>67.547</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>289.763</b>	<b>311.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.307	32.756
Tilgodehavende skat .....		7.678	0
Andre tilgodehavender .....		9.310	10.636
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>48.295</b>	<b>43.392</b>
Likvide beholdninger .....		106.758	186.177
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>444.816</b>	<b>541.016</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>508.363</b>	<b>608.563</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		40.000	125.000
Overført resultat .....		-19.523	3.335
Forslag til udbytte .....		0	30.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>20.477</b>	<b>158.335</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		21.700	20.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>21.700</b>	<b>20.500</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		26.480	27.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		59.770	68.088
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		315.552	221.896
Skyldig selskabsskat .....		0	4.202
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		23.693	98.417
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		40.691	9.928
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>466.186</b>	<b>429.728</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>466.186</b>	<b>429.728</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>508.363</b>	<b>608.563</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	3.335	30.000	158.335
Kapitalnesættelse .....	-85.000	0	0	-85.000
Betalt udbytte .....	0	0	-30.000	-30.000
Årets resultat .....	0	-22.858	0	-22.858
Egenkapital, ultimo .....	40.000	-19.523	0	20.477

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	327.103	329.839
Andre omkostninger til social sikring	5.578	5.621
	<u>332.681</u>	<u>335.460</u>

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

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	7.733
	<u>4.000</u>	<u>7.733</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	8.462	6.620
	<u>8.462</u>	<u>6.620</u>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-7.678	4.202
Ændring af udskudt skat	1.200	3.100
	<u>-6.478</u>	<u>7.302</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	114.180
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>114.180</b>
Af- og nedskrivning primo	104.733
Årets afskrivning	4.000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>108.733</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.447</b>

## 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

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1