

CITY OPTIK ApS

Kongensgade 86
6700 Esbjerg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Per Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CITY OPTIK ApS Kongensgade 86 6700 Esbjerg Telefonnummer: 75123385 Fax: 75135769 CVR-nr: 26602297 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Skjern Bank Kongensgade 58 6700 Esbjerg
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17, 1 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 10851947 P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1 januar til 31. december 2016 for klasse B, City Optik ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20/06/2017

Direktion

Per Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Selskab B, City Optik ApS, Kongensgade 86, 6700 Esbjerg

Vi har opstillet årsrapporten for Selskab B, City Optik ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 20/06/2017

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
CVR: 10851947

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t. kr. 380 mod t. kr.1.024 i 2015. Selskabets egenkapital udgør 31. december 2016 t. kr. 690 .

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år.

Ændrede regnskabsprincipper

Tidligere har hensat til årets udbytte været vist som en gældspost.

I år oplyses hensat til årets udbytte som en post under egenkapitalen. Sidste års tal er rettet i overensstemmelse hermed.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af optikerartikler indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Forbrug af handelsvarer medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg, lokale, administration og andre omkostninger.

Lønninger og personaleomkostninger

Lønninger og personaleomkostninger indeholder gager og lonninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre finansielle indtægter

Renteindtægter vedrører forrentning af mellemregning med tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedrører bankgæld med videre.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg, driftsmidler og inventars brugstid er ansat til 3 år og 5 år.

Indretning lejede lokalers brugstid er ansat til 10 år.

Eventuel tab eller gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Beholdningen af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendets nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning og bankindestående.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabel forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, der forventes udbetalt for året, indregnes som en 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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.

Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.452.480	3.153.621
Personaleomkostninger	1	-1.932.261	-1.779.563
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-43.627	-63.100
Resultat af ordinær primær drift		476.592	1.310.958
Andre finansielle indtægter	3	40.405	46.305
Øvrige finansielle omkostninger	4	-29.057	-15.900
Ordinært resultat før skat		487.940	1.341.363
Skat af årets resultat	5	-107.881	-316.895
Årets resultat		380.059	1.024.468
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	1.000.000
Overført resultat		30.059	24.468
I alt		380.059	1.024.468

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.601	191.947
Indretning af lejede lokaler		67.315	78.596
Materielle anlægsaktiver i alt	6	226.916	270.543
Deposita		178.974	178.439
Finansielle anlægsaktiver i alt		178.974	178.439
Anlægsaktiver i alt		405.890	448.982
Råvarer og hjælpematerialer		670.500	645.500
Varebeholdninger i alt		670.500	645.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.234	1.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		596.615	1.306.018
Andre tilgodehavender		69.949	47.683
Periodeafgrænsningsposter		30.801	16.900
Tilgodehavender i alt		716.599	1.371.612
Likvide beholdninger		8.964	5.764
Omsætningsaktiver i alt		1.396.063	2.022.876
Aktiver i alt		1.801.953	2.471.858

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		215.657	185.597
Forslag til udbytte		350.000	1.000.000
Egenkapital i alt		690.657	1.310.597
Hensættelse til udskudt skat	8	16.000	10.000
Hensatte forpligtelser i alt		16.000	10.000
Gæld til banker		282.841	17.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.331	300.770
Skyldig selskabsskat		101.881	313.895
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		469.243	519.269
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.095.296	1.151.261
Gældsforpligtelser i alt		1.095.296	1.151.261
Passiver i alt		1.801.953	2.471.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1539.253	1501.439
Pensionsbidrag	168.437	122.146
Andre omkostninger til social sikring	224.571	155.978
	1932.261	1779.563
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5		

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.346	25.472
Indretning lejede lokaler	11.281	37.628
	43.627	63.100

3. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	40.405	46.305
	40.405	46.305

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteudgifter pengeinstitutter	16.442	11.920
Restskattetillæg	5.314	3.980
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	4.110	0
Andre finansielle omkostninger	3.191	0
	29.057	15.900

5. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	101.881	313.895
Ændring af udskudt skat	6.000	3.000
	<u>107.881</u>	<u>316.895</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	719.359	112.810
Kostpris ultimo	719.359	112.810
Af- og nedskrivning primo	-527.412	-34.215
Årets afskrivning	-32.346	-11.281
Af- og nedskrivning ultimo	-559.758	-45.496
Regnskabsmæssig værdi ultimo	159.601	67.315

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 stk. kapitalandele a 1.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år.

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Materielle anlægsaktiver	226.915	-183.571	43.344
Forudbetalte omkostninger	30.800	0	30.800
	<u>257.715</u>	<u>-183.571</u>	<u>74.144</u>
Udskudt skat, 22%			16.000

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået følgende leasingkontrakter.

Sydleasing:

Forpligtelsen pr. statusdagen er 9 rater til i alt t. kr. 36 incl. moms.

SG Finans:

Forpligtelsen pr. statusdagen er 50 rater til i alt t. kr. 207 incl. moms.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank A/S er stillet ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

Under anlægsaktiver står driftsmateriel anført til t. kr. 159.

11. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Andersen/Underbjerg Holding ApS