

CITY OPTIK ApS

Kongensgade 86
6700 Esbjerg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/06/2016

Per Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CITY OPTIK ApS Kongensgade 86 6700 Esbjerg Telefonnummer: 75123385 Fax: 75135769 CVR-nr: 26602297 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
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 2015 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 27/06/2016

Direktion

Per Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B, City Optik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 27/06/2016

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år.

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, administration og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Lønninger og personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter vedrører forrentning af mellemregning med tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Renteudgifter vedrørende 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 gældsforpligtelse.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.153.621	2.569.863
Personaleomkostninger	1	-1.779.563	-1.717.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.100	-41.821
Resultat af ordinær primær drift		1.310.958	810.284
Andre finansielle indtægter	3	46.305	36.430
Øvrige finansielle omkostninger	4	-15.900	-7.672
Ordinært resultat før skat		1.341.363	839.042
Skat af årets resultat	5	-316.895	-207.950
Årets resultat		1.024.468	631.092
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.000.000	600.000
Overført resultat		24.468	31.092
I alt		1.024.468	631.092

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.947	91.689
Indretning af lejede lokaler		78.596	49.313
Materielle anlægsaktiver i alt	6	270.543	141.002
Deposita		178.439	180.594
Finansielle anlægsaktiver i alt		178.439	180.594
Anlægsaktiver i alt		448.982	321.596
Råvarer og hjælpematerialer		645.500	625.425
Varebeholdninger i alt		645.500	625.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.011	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.306.018	621.564
Andre tilgodehavender		47.683	49.325
Periodeafgrænsningsposter		16.900	17.700
Tilgodehavender i alt		1.371.612	688.589
Likvide beholdninger		5.764	125.643
Omsætningsaktiver i alt		2.022.876	1.439.657
Aktiver i alt		2.471.858	1.761.253

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		185.597	161.129
Egenkapital i alt		310.597	286.129
Hensættelse til udskudt skat	8	10.000	7.000
Hensatte forpligtelser i alt		10.000	7.000
Gæld til banker		17.327	13.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.770	207.412
Skyldig selskabsskat		313.895	211.950
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		519.269	435.225
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.151.261	1.468.124
Gældsforpligtelser i alt		2.151.261	1.468.124
Passiver i alt		2.471.858	1.761.253

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1501.439	1439.816
Pensionsbidrag	122.146	117.622
Andre omkostninger til social sikring	155.978	160.320
	1779.563	1717.758

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.472	30.483
Indretning lejede lokaler	37.628	11.338
	63.100	41.821

3. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	46.305	35.534
Øvrige renter	0	896
	46.305	36.430

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter pengeinstitutter	11.920	888
Restskattetillæg	3.980	6.205
Andre finansielle omkostninger	0	579
	15.900	7.672

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	313.895	211.950
Ændring af udskudt skat	3.000	-4.000
	316.895	207.950

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	790.660	150.566
Afgang	-197.031	-104.667
Tilgang	125.730	66.911
Kostpris ultimo	719.359	112.810
Af- og nedskrivning primo	-698.971	-101.254
Årets afskrivning	-25.472	-37.628
Tilbageførsel ved afgang	197.031	104.667
Af- og nedskrivning ultimo	-527.412	-34.215
Regnskabsmæssig værdi ultimo	191.947	78.596

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	270.543	-244.760	25.783
Forudbetalte omkostninger	16.900	0	16.900
	287.443	-244.760	42.683
Udskudt skat, 23,5%			10.000

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er drift af optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsmæssige og økonomiske forhold:

Årets resultat i 2015 udgør t. kr. 1.024 mod i 2014 t. kr. 631

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået følgende leasingkontrakter.

Sydleasing:

Forpligtigelsen pr. statusdagen er 21 rater til i alt t. kr. 85 incl. moms.

Essilor:

Forpligtigelsen pr. statusdagen er 9 rater til i alt t. kr. 97 excl. 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.

11. 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. 191.

12. Oplysning om ejerskab

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

Andersen/Underbjerg Holding ApS