



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Odgaard Optik ApS

Østerbrogade 6A
9670 Løgstør

CVR-nr. 26 64 80 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.

Dirigent: _____
Karen Stærk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Odgaard Optik ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 3. juni 2016.

Direktion

Karen Stærk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Odgaard Optik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odgaard Optik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 3. juni 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Jette Nielsen
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odgaard Optik ApS
Østerbrogade 6A
9670 Løgstør

CVR-nr.: 26 64 80 25

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karen Stærk

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive køb og salg af optik, ure og lignende, investering og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odgaard Optik ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaktiver m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, salgsbonus samt kursgevinster på aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kursregulering værdipapirer samt salgsgebyrer vedr. finansiering.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet SK Holding Løgstør ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som gæld til modervirksomhed.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftsomkostninger”.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til kurs 0. Nominelt beløb er nedskrevet under posten ”Nedskrivning af omsætningsaktiver”.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter gæld som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.929.132	1.891
Personaleomkostninger	1	1.414.591	1.423
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		57.466	49
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		592.878	0
Andre driftsomkostninger		0	88
Ordinært resultat før finansielle poster		-135.803	331
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		22.103	19
Andre finansielle indtægter		39.932	122
Andre finansielle omkostninger		182.408	206
Resultat før skat		-256.176	266
Skat af årets resultat	2	79.136	66
Årets resultat		-335.312	200
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		427.300	227
Årets resultat		-335.312	200
Til disposition		91.988	427
Overført til næste år		91.988	427
Disponeret i alt		91.988	427

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		18.405	21
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3	<u>282.074</u>	<u>192</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>300.479</u>	<u>214</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>193.040</u>	245
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>193.040</u>	<u>245</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>493.519</u>	<u>459</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>452.422</u>	522
Varebeholdninger i alt		<u>452.422</u>	<u>522</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.169	51
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	478
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.646</u>	<u>45</u>
Tilgodehavender i alt		<u>60.815</u>	<u>574</u>
Likvide beholdninger		<u>10.515</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>523.752</u>	<u>1.109</u>
Aktiver i alt.....		<u>1.017.271</u>	<u>1.568</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		91.988	427
Egenkapital i alt	4	<u>216.988</u>	<u>552</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		39.788	35
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.788</u>	<u>35</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		300.246	435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.895	154
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	61
Anden gæld		321.353	331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>760.495</u>	<u>981</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>760.495</u>	<u>981</u>
Passiver i alt		<u>1.017.271</u>	<u>1.568</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	1.180.486	1.177
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	155.746	160
	Andre udgifter til social sikring	78.359	87
	Personaleomkostninger i alt.....	1.414.591	1.423

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	73.976	61
	Udskudt skat af årets resultat	5.160	5
	Skat af årets resultat i alt	79.136	66

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 114.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo.....	125.000	427.300	552.300
	Årets resultat	0	-335.312	-335.312
	Saldo ultimo.....	125.000	91.988	216.988

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut med bankgæld på tkr.300 er der deponeret skadeløsbrev tkr. 500 med pant i følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill tkr. 0.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar tkr. 168.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser tkr. 49.

Varebeholdninger tkr.452.

Leasingselskab har pant i aktiverede leasingaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 114. Den samlede leasinggæld er beregnet til tkr. 65.

Selskabet har pr. 31.12.2015 kautionsforpligtelse for gældsforpligtelse til pengeinstitut i NK Løgstør ApS på tkr. 1.451. Kautionsforpligtelsen er efter regnskabsårets udløb bortfaldet, hvorfor selskabet ikke længere stiller kaution overfor NK Løgstør ApS's gæld til pengeinstitut.

6 Eventualposter m.v.

Leje af lokaler udgør årligt tkr. 108. Aftalen er uopsigelig indtil 15.juli 2020. Den maksimale forpligtelser udgør tkr. 495.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.