

PASSAGENS OPTIK ApS

Stenlandsvej 42
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2016

Tonny Dupont
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PASSAGENS OPTIK ApS
 Stenlandsvej 42
 4000 Roskilde

 CVR-nr: 28304366
 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
 Hovedvejen 4, 1
 4000 Roskilde
 DK Danmark
 CVR-nr: 52886252
 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13/12/2016

Direktion

Tonny Dupont

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Passagens Optik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Passagens Optik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 13/12/2016

Iben Green Madsen
Registreret Revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af briller, kontaktlinser og andre synskorrigerende hjælpemidler, herunder synsprøveundersøgelser og anden tilknyttet rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 46.104, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 264.000.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes en yderligere positiv resultatudvikling for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, på tidspunktet for risikoens overgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til beregnede kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Selskabsskat

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.014.292	1.278.085
Personaleomkostninger	1	-939.955	-1.134.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-3.667
Resultat af ordinær primær drift		74.337	140.134
Øvrige finansielle omkostninger		-13.831	-20.018
Ordinært resultat før skat		60.506	120.116
Skat af årets resultat		-14.402	-35.715
Årets resultat		46.104	84.401
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.104	84.401
I alt		46.104	84.401

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt			0
Fremstillede varer og handelsvarer		646.750	670.456
Varebeholdninger i alt		646.750	670.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.670	55.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.705	27.986
Udskudte skatteaktiver		7.477	9.970
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		80.394	58.939
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		179.246	152.017
Likvide beholdninger		17.046	11.716
Omsætningsaktiver i alt		843.042	834.189
Aktiver i alt		843.042	834.189

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		139.000	92.896
Egenkapital i alt		264.000	217.896
Gæld til banker		91.565	20.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.192	104.961
Skyldig selskabsskat		11.909	7.781
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		296.671	361.939
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.705	121.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		579.042	616.293
Gældsforpligtelser i alt		579.042	616.293
Passiver i alt		843.042	834.189

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	92.896	217.896
Årets resultat		46.104	46.104
Egenkapital, ultimo	125.000	139.000	264.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	805.211	978.627
Pensionsbidrag	99.640	93.135
Andre omkostninger til social sikring	18.483	37.764
Øvrige personaleomkostninger	15.731	23.085
	939.065	1.132.611

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på kapitalen de seneste 5 år.