

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Optik Hallmann Ikast ApS

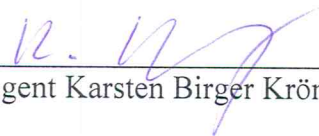
Møllegade 20

7430 Ikast

(10. regnskabsår)

CVR NR. 29 23 97 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 27. maj 2016.


Dirigent Karsten Birger Krøning

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet Optik Hallmann Ikast ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

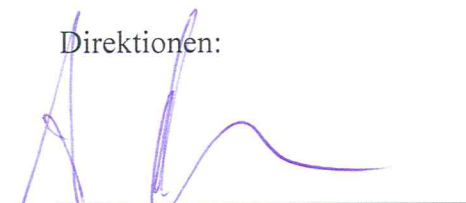
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.


Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 27. maj 2016

Direktionen:



Direktør Andreas Hallmann



Direktør Karsten Birger Kröning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optik Hallmann Ikast ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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.

Padborg, den 27. maj 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med optik samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optik Hallmann Ikast er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen i resultatopgørelsen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-10 år	0-10 %
Småanskaffelser under 12.800	omkostningsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominal værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt forpligtelse under kortfristet gæld i henhold til ÅRL § 48.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	840.829	940.859
1 Personaleomkostninger	-768.245	-889.601
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-106.620</u>	<u>-43.152</u>
Resultat af primær drift	<u>-34.036</u>	<u>8.106</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	18.217	24.931
Finansielle omkostninger	<u>-1.271</u>	<u>-4.158</u>
Finansielle poster i alt	<u>16.946</u>	<u>20.773</u>
Resultat før skat	-17.090	28.879
Skat af årets resultat	<u>2.055</u>	<u>-6.100</u>
Årets resultat	<u>-15.035</u>	<u>22.779</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Overført til næste år	<u>-15.035</u>	<u>-75.621</u>
I alt	<u>-15.035</u>	<u>22.779</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	390.243	448.299
Materielle anlægsaktiver i alt	390.243	448.299
Anlægsaktiver i alt	390.243	448.299
Omsætningsaktiver		
Varelager	202.000	232.800
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.950	6.125
Tilgodehavende selskabsskat	27.260	60.000
Andre tilgodehavender	73.452	29.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.273.708	1.513.393
Periodeafgrænsning	9.468	7.737
Tilgodehavender i alt	1.389.838	1.616.755
Likvide beholdninger	348.311	187.030
Omsætningsaktiver i alt	1.940.149	2.036.585
Aktiver i alt	2.330.392	2.484.884

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>1.472.716</u>	<u>1.487.751</u>
Egenkapital i alt	<u>1.597.716</u>	<u>1.612.751</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>30.400</u>	<u>34.100</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>30.400</u>	<u>34.100</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.814	491.882
Gæld til anpartshaver	11	11
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Anden gæld	<u>213.451</u>	<u>247.740</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>702.276</u>	<u>838.033</u>
Passiver i alt	<u>2.330.392</u>	<u>2.484.884</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	743.454	864.244
Sociale bidrag m.v.	13.078	15.371
Øvrige personaleomkostninger	<u>11.713</u>	<u>9.986</u>
I alt	<u>768.245</u>	<u>889.601</u>
 2 Egenkapital		
	<u>Virksom-</u>	<u>Overført</u>
	<u>hedskapital</u>	<u>resultat</u>
Saldo primo	125.000	1.487.751
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-15.035</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.472.716</u>
1.612.751		<u>1.597.716</u>
 3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		
Selskabet har afgivet kautionserklæring på maks. t.kr 1.274,- overfor selskabet Optik Hallmann Århus ApS.		