



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2017

Optik Hallmann Ikast ApS

Møllegade 20

7430 Ikast

(12. regnskabsår)

CVR NR. 29 23 97 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 31. maj 2018.

Dirigent Andreas Hallmann

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11-12
Noter til årsregnskabet	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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 31. maj 2018

Direktionen:



Direktør Andreas Hallmann

# 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 til 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 31. maj 2018

Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme  
Reg. Revisor cand. merc.  
Mne: 1051

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er detailhandel med optik samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets negative resultat kan fortrinsvis henføres til en generel markedsnedgang og øget konkurrencemæssige forhold. Ledelsen har for at imødegå forannævnte forhold igangsat organisationsmæssige omstruktureringer samt personalemæssige tilpasninger i andet halvår af regnskabsåret 2017.

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 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optik Hallmann Ikast er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte noter for klasse C.

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, vareforbrug, eksterne omkostninger 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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 13.200	omkostningsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varelager

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien 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 post under egenkapitalen.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af



skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatter 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2017

Note	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>848.563</b>	<b>605.426</b>
1 Personaleomkostninger	-813.625	-785.264
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-83.680</u>	<u>-93.136</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b><u>-48.742</u></b>	<b><u>-272.974</u></b>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansielle indtægter	0	337
Finansielle omkostninger	<u>-16.685</u>	<u>-15.193</u>
Finansielle poster i alt	<u>-16.685</u>	<u>-14.856</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-65.427</b>	<b>-287.830</b>
Skat af årets resultat	14.600	67.045
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-50.827</u></b>	<b><u>-220.785</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-50.827</u>	<u>-220.785</u>
I alt	<u>-50.827</u>	<u>-220.785</u>

## Balance pr. 31. december 2017

### Aktiver

Note	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>228.889</u>	<u>312.569</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>228.889</u>	<u>312.569</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>228.889</u>	<u>312.569</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varelager</b>	<u>199.839</u>	<u>208.656</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.900	4.469
Tilgodehavende selskabsskat	0	18.000
Udskudt skatteaktiv	49.600	35.000
Andre tilgodehavender	16.698	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.736.184</u>	<u>1.709.866</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.804.382</u>	<u>1.782.335</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>11.043</u>	<u>4.742</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.015.264</u>	<u>1.995.733</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.244.153</u>	<u>2.308.302</u>

## Balance pr. 31. december 2017

### Passiver

Note	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>1.201.104</u>	<u>1.251.931</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.326.104</u></b>	<b><u>1.376.931</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.251	61.136
Kassekredit	0	439.264
Gæld til tilknyttede virksomheder	607.939	192.840
Anden gæld	<u>258.859</u>	<u>238.131</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>918.049</u></b>	<b><u>931.371</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.244.153</u></b>	<b><u>2.308.302</u></b>
2 Eventualforpligtelser, pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

## Noter til årsregnskabet

Note	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	720.423	753.495
Pensionsbidrag	74.309	0
Sociale bidrag m.v.	13.102	13.115
Øvrige personaleomkostninger	<u>5.791</u>	<u>18.654</u>
<b>I alt</b>	<b><u>813.625</u></b>	<b><u>785.264</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	<b><u>2,0</u></b>	<b><u>2,1</u></b>

### 2 Eventualforpligtelser, pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har afgivet en likviditetsmæssig og kapitalmæssig støtteerklæring til tilknyttet selskab og der påhviler i den forbindelse en garantierklæring på i alt t.kr. 1.736,- pr. 31.12 2017. Den afgivne garanti er fuldt ud afdækket ved et garantitilsagn på samme beløb fra moderselskabet.