

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

**Optikhuset ApS**  
Roarsvej 3  
2000 Frederiksberg C

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2015**  
9. regnskabsår

CVR-nr : 29 68 90 91

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 5. juli 2016

Jørgen Tribler  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsregnskabet	14

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Optikhuset ApS  
Roarsvej 3  
2000 Frederiksberg C

**CVR-nr.:** 29 68 90 91  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Direktion**

---

Jørgen Tribler

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

---

**Moderselskab**

---

Jetaxma ApS, Hørsholm

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5. juli 2016

### I direktionen

Jørgen Tribler

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Optikhuset ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optikhuset ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, 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 selskabet, 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.

#### Forbehold

##### Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 4.782, hvor omsætningsaktiverne udgør t.kr. 1.259. Endvidere har selskabet i 2015 haft et resultat på t.kr. -1.159. Selskabets ledelse har ikke kunnet fremvise et revisionsbevis for at selskabet i 2016 vil kunne have en tilstrækkelig indtjening til at kunne betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

#### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke rettidigt indberettet og indbetalt A-skat mv. til SKAT, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke angivet moms korrekt til SKAT, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Kgs. Lyngby den 5. juli 2016

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er optikvirksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -1.159.385. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.237.459 og en egenkapital på kr. -3.185.704.

På grund af de sidste par års dårlige resultater og med tabt selskabskapital til følge, er der iværksat tiltag i 2016 der vil reducere omkostninger og forbedre indtjeningen, med disse tiltag forventes selskabskapitalen at være reetableret indenfor 2 år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

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

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

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Licenser måles til kostpris.

##### Materielle anlægsaktiver

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

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

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

##### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gæld

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.354.777</b>	13.267.558
1 Personalemkostninger	<b>-11.458.085</b>	<b>-12.542.901</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-1.103.308</b>	724.657
Afskrivninger	<b>-25.937</b>	-102.454
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-1.129.245</b>	622.203
2 Finansielle indtægter	<b>3.871</b>	6.046
Finansielle omkostninger	<b>-34.011</b>	-168.133
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.159.385</b>	460.116
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>0</b>	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	<b>0</b>	0
Overført resultat	<b>-1.159.385</b>	460.116
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.159.385</b>	460.116

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	212.500	212.500
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>212.500</b>	212.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	735	15.345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.327
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>735</b>	26.672
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	764.782	764.782
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>764.782</b>	764.782
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>978.017</b>	1.003.954
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	96.534	232.665
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>96.534</b>	232.665
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	847.116	842.719
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.730	166.343
Periodeafgrænsningsposter	0	76.326
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>904.846</b>	1.085.388
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	258.062	160.155
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>258.062</b>	160.155
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.259.442</b>	1.478.208
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.237.459</b>	2.482.162

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>-3.310.704</u>	<u>-2.151.320</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-3.185.704</b></u>	<u><b>-2.026.320</b></u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	<u>641.230</u>	<u>633.665</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>641.230</b></u>	<u><b>633.665</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.551.939	759.058
Anden gæld	<u>3.229.994</u>	<u>3.115.759</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>4.781.933</b></u>	<u><b>3.874.817</b></u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<u><b>5.423.163</b></u>	<u><b>4.508.482</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>2.237.459</b></u>	<u><b>2.482.162</b></u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	9.473.940
Pensioner	2.039.215
Sociale bidrag og personaleomkostninger	352.285
Refusioner	-407.355
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>11.458.085</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 4.	
<b>3 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>4 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	-2.151.319
Overført resultat	-1.159.385
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-3.310.704</b>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 1.786. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.	

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 423. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 1.157.

