

Minoptiker ApS

Virkelyst 1

3700 Rønne

Cvr-nr. 30 17 92 93

Årsrapport

1. januar – 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. Juni 2021

Sophus Rune Severin

Dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>LEDELSESPÅTEGNING.....</u>	<u>3</u>
<u>SELSKABSOPLYSNINGER.....</u>	<u>4</u>
<u>LEDELSESBERETNING.....</u>	<u>5</u>
<u>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS</u>	<u>6</u>
<u>RESULTATOPGØRELSE</u>	<u>9</u>
<u>BALANCE.....</u>	<u>10</u>
<u>NOTER.....</u>	<u>12</u>

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den. 30. juni 2021

Direktionen

Sophus Rune Severin

Selskabsoplysninger

Selskabet	Minoptiker ApS Virkelyst 1 3700 Rønne CVR-nr: 30 17 92 93 Etableret: 4. januar 2007 Hjemsted: Rønne Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bank	Nordea Store Torv 16-18 3700 Rønne
Direktion	Sophus Rune Severin
Regnskabskonsulent	CBM Regnskab & Bogføring Kildebakken 16 4700 Næstved CVR-nr: 42 26 99 64

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 udviser et resultat på DKK 1.476.133 mod DKK 454.755 for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.541.203.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Minoptiker ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler for regnskabsklasse C.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (Fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra kapitalinteresser, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Minoptiker ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Minoptiker ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes indløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse

1. januar 2020 - 31. december 2020

	Note	2020	2019
Bruttotab	-	7.131	- 21.506
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		795.895	479.659
Indtægter af kapitalinteresser		707.869	53.908
Finansielle omkostninger	-	42.522	- 5.224
Resultat før skat		1.454.111	506.837
Skat af årets resultat		22.022	- 52.082
Årets resultat		1.476.133	454.755
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		1.503.764	533.567
Overført resultat	-	27.631	- 78.812
Resultatdisponering		1.476.133	454.755

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	9.235.887	8.450.745
Kapitalinteresser	3	2.450.671	1.474.966
Finansielle anlægsaktiver		11.686.558	9.925.711
ANLÆGSAKTIVER		11.686.558	9.925.711
Tilgodehavende Sambeskatning		30.983	125.744
Andre tilgodehavender		1	339
Tilgodehavende		30.984	126.083
Likvide beholdninger		13	138
OMSÆTNINGSAKTIVER		30.997	126.221
AKTIVER		11.717.555	10.051.932

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		9.867.808	8.456.956
Overført resultat		548.395	483.114
EGENKAPITAL		10.541.203	9.065.070
Andre lån		249.000	-
Langfristede gældsforpligtelser	4	249.000	-
Leverandører af varer og tjeneste ydelser		4.000	4.000
Andre lån		46.000	-
Gæld til tilknyttede virksomheder		286.106	306.407
Selskabsskat		12.059	121.324
Anden gæld		579.187	555.131
Kortfristede gældsforpligtelser		927.352	986.862
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.176.352	986.862
PASSIVER		11.717.555	10.051.932
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

	2020	2019
1 Finansielle omkostninger		
Rente tilknyttet selskab.....	13.271	-
Andre finansielle omkostninger.....	29.251	5.224
	42.522	5.224

	2020	2019
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo.....	1.470.000	1.470.000
Kostpris ultimo	1.470.000	1.470.000
Opskrivninger primo.....	6.980.745	6.501.086
Årets opskrivninger.....	785.142	479.659
Opskrivninger ultimo	7.765.887	6.980.745
Regnskabsmæssig Værdi	9.235.887	8.450.745

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets Resultat
Severin Ejendomme ApS	Rønne	100%	9.235.887	785.142
TMZ ApS - stiftet 3. december 2020	Rønne	100%	-	-

	2020	2019
3 Kapitalinteresser		
Kostpris primo.....	91.667	91.667
Tilgang i årets løb.....	257.500	-
Korrektion tidl, år.....	- 417	-
Kostpris ultimo	348.750	91.667
Opskrivninger primo.....	1.383.299	1.329.390
Korrektion tidl, år.....	10.753	-
Årets opskrivninger.....	707.869	53.909
Opskrivninger ultimo	2.101.921	1.383.299
Regnskabsmæssig Værdi	2.450.671	1.474.966

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets Resultat
GOP ApS	Rønne	50%	1.961.811	506.235
XYO Ejendomme ApS	Rønne	33%	4.316.443	1.448.909
Borre & Severin Optik ApS	Rønne	50%	84.245	18.793
Flower Kidz ApS	Rønne	20%	16.077	10.078

4 Langfristede gældsforpligtelser	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5. år
Andre lån.....	249.000	46.000	-
	249.000	46.000	-

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder Severin Ejendomme ApS og TMZ ApS for SKAT af koncernens sambeskatede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt fælles registrering for moms

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.