

Olivarius Optik ApS

Bytorvet 22, 8680 Ry.

CVR-nr. 31171490

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2020.



Heidi Olivarius

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Olivarius Optik ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 21. januar 2020.

Direktionen



Heidi Olivarius
Direktør

Til den daglige ledelse i Olivarius Optik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivarius Optik ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 21. januar 2020.

Revisions-Partner, registrerede revisorer

cvr.nr. 6930 5210


Nis Ole Nissen
registreret revisor

mne7480

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabet driver en optikerforretning.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I posten er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

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

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I vareernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Under denne post indregnes tillige igangværende arbejder for fremmed regning, der måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t. kr.
Bruttoresultat		395.631	356
Personaleudgifter	2	399.279	471
Indtjeningsbidrag		-3.648	-115
Afskrivninger		58.985	18
Resultat før finansiering		-62.633	-133
Finansieringsindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1
Finansieringsudgifter		55.499	15
Resultat før skat		-118.132	-147
Skatter		-22.721	-31
Årets resultat		-95.411	-116
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-95.411	-116
Disponeret i alt		-95.411	-116

	Note	30.09.19 kr.	30.09.18 t. kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler		21.358	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.267	218
Materielle anlægsaktiver		185.625	228
Anlægsaktiver		185.625	228
Fremstillede varer og handelsvarer		309.546	278
Varebeholdninger		309.546	278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.070	40
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		67.449	3
Udskudt skatteaktiv		54.541	32
Andre tilgodehavender		27	19
Periodeafgrænsningsposter		10.188	24
Tilgodehavender		152.275	118
Likvide beholdninger		3.640	3
Omsætningsaktiver		465.461	399
Aktiver		651.086	627

	Note	30.09.19 kr.	30.09.18 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-203.785	-108
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		-78.785	17
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		453.732	393
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	35
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.678	128
Anden gæld		104.461	54
Kortfristede gældsforpligtelser		729.871	610
Gældsforpligtelser		729.871	610
Passiver		651.086	627
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

	2018/19	2017/18
	kr.	t. kr.

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som det fremgår af årsrapporten har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag er der betydelig usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer imidlertid at kunne reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år og på baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	352.096	390
Pensioner	69.752	45
Andre personaleudgifter	-22.569	36
Personaleudgifter	399.279	471
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

3 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har to aftaler vedrørende leasing af driftsmateriel. Aftalerne har en resterende løbetid på 45 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 307.035 kr.

Leje af lokaler udgør årligt 139.200 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 69.600 kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Olivarius-koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 13. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på nom. tkr. 454 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 500.000.