

Olivarius Optik ApS

Bytorvet 22, 8680 Ry.

CVR-nr. 31171490

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2023.



Heidi Olivarius

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Olivarius Optik ApS for regnskabsåret 2021/22.

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 29. november 2022.

Direktionen



Heidi Olivarius
Direktør

Til den daglige ledelse i Olivarius Optik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivarius Optik ApS for regnskabsåret 2021/22 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 International Ethics Standard Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), 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 29. november 2022.

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 med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer og ydelser 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	Restværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	Restværdi	0%

Mindre nyanskaffelser (opgjort efter de til enhver tid skattemæssige grænser) af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter herunder statslig kompensation som følge af Covid-19 pandemien, herunder lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Kompensationen indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at den vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

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

I varenes 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.

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	2021/22 kr.	2020/21 t. kr.
Bruttoresultat		543.200	670
Personaleudgifter	3	476.583	519
Afskrivninger		37.656	57
Resultat før finansiering		28.961	94
Finansieringsudgifter		46.014	46
Resultat før skat		-17.053	48
Skatter	4	-3.692	11
Årets resultat		-13.361	37
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-13.361	37
Disponeret i alt		-13.361	37

	Note	30.09.22 kr.	30.09.21 t. kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler		4.789	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.716	61
Materielle anlægsaktiver		33.505	71
Anlægsaktiver		33.505	71
Fremstillede varer og handelsvarer		369.751	360
Varebeholdninger		369.751	360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.685	53
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.449	178
Udskudt skatteaktiv		71.387	68
Periodeafgrænsningsposter		12.728	13
Tilgodehavender		330.249	312
Likvide beholdninger		2.035	4
Omsætningsaktiver		702.035	676
Aktiver		735.540	747

	Note	30.09.22 kr.	30.09.21 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-266.098	-253
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		-141.098	-128
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		469.502	501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.067	126
Anden gæld		208.069	248
Kortfristede gældsforpligtelser		876.638	875
Gældsforpligtelser	5	876.638	875
Passiver		735.540	747
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Særlige poster	2		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

2021/22	2020/21
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 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I posten indgår tillige andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

Kompensation Covid-19	0	119
I alt	0	119

Særlige poster indgår på flg. linier i resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter	0	119
Resultat af særlige poster, netto	0	119

3 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	397.356	441
Pensioner	63.300	63
Andre personaleudgifter	15.927	15
Personaleudgifter	476.583	519
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 1	 1

4 Skatter

Årets beregnede aktuelle skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-3.692	11
I alt	<u>-3.692</u>	<u>11</u>

5 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har to aftaler vedrørende leasing af driftsmateriel. Aftalerne har en resterende løbetid på hhv. 8 og 9 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 63.150 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. 21. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på nom. tkr. 470 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 500.000.