

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016

Optik Hallmann Aarhus ApS

Frijsenborgvej 5

8240 Risskov

(7. regnskabsår)

CVR NR. 32 32 04 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 31. maj 2017.



Dirigent Andreas Hallmann

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11-12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet Optik Hallmann Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

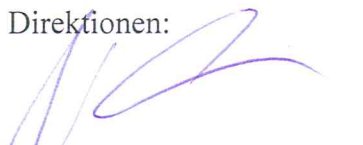
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

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 2017

Direktionen:



Direktør Andreas Hallmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optik Hallmann Århus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optik Hallmann Århus ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver pr. 31. december 2016 med t.kr. 2.397,-, hvilket indikerer usikkerheden om selskabets muligheder for fortsættelsen af driften. Vi henviser i denne forbindelse til såvel ledelsesberetningen som note 0 i årsregnskabet og er enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

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 2017

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med optik, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er afsluttet med et underskud på t.kr. 475,- hvilket 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 salgsmæssige og personalemæssige tilpasninger i andet halvår af regnskabsåret 2016 og ledelsen forventer på baggrund heraf et positivt resultat i regnskabsåret 2017.

Usikkerhed ved indregning og måling

I selskabet er der aktiveret skatteaktiver med t.kr. 711-. Ledelsen forventer, at selskabet vil realisere fremtidige overskud i en størrelsesorden, der bevirker, at skatteaktiverne har værdien for selskabet.

Kapitalberedskab

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på balancetidspunktet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening. Tilknyttede selskaber har erklæret fortsat at ville understøtte selskabet med de allerede givne kreditter og den heraf afledte fornødne likviditet samt eventuel tilførsel af kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optik Hallmann Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

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

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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
Driftsmidler og inventar, installationer og indretning lejede lokaler	5-10 år	0-10 %
Småanskaffelser under kr.12.900	udgiftsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 gældsmetode 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 måles. 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 2016

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	387.161	546.330
1 Personaleomkostninger	-908.369	-812.987
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-86.632</u>	<u>-88.550</u>
Resultat af primær drift	<u>-607.840</u>	<u>-355.207</u>
Finansielle poster		
Finansielle omkostninger	<u>-1.211</u>	<u>-5.614</u>
Finansielle poster i alt	<u>-1.211</u>	<u>-5.614</u>
Resultat før skat	-609.051	-360.821
Skat af årets resultat	<u>134.000</u>	<u>45.400</u>
Årets resultat	<u>-475.051</u>	<u>-315.421</u>
Der foreslås disponeret således		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-475.051</u>	<u>-315.421</u>
I alt	<u>-475.051</u>	<u>-315.421</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>9.711</u>	<u>96.343</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.711</u>	<u>96.343</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.711</u>	<u>96.343</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>216.680</u>	<u>178.450</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.593	2.850
Andre tilgodehavender	8.273	87.964
Periodeafgrænsning	87.964	4.175
Udskudt skatteaktiv	<u>711.000</u>	<u>577.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>813.830</u>	<u>671.989</u>
Likvide beholdninger	<u>48.703</u>	<u>41.185</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.079.213</u>	<u>891.624</u>
Aktiver i alt	<u>1.088.924</u>	<u>987.967</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-2.522.403</u>	<u>-2.047.352</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.397.403</u>	<u>-1.922.352</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.929	45.885
Mellemregning med anpartshaver	164.976	181.476
Mellemregning med tilknyttede selskaber	3.007.825	2.430.470
Anden gæld	<u>238.597</u>	<u>252.488</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.486.327</u>	<u>2.910.319</u>
Passiver i alt	<u>1.088.924</u>	<u>987.967</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note

0 Regnskabsmæssige usikkerheder og vurderinger

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr 2.397,-, men grundet de gennemførte salgsmæssige og organisatoriske tiltag herunder forventet konjunkturopgang, er det ledelsens opfattelse, at selskabets fremtidige indtjening vil retablere egenkapitalen samtidig med, at det for virksomheden nødvendige kapitalberedskab til realiseringen heraf vil være til stede. Tilknyttede selskaber har således erklæret fortsat, at ville understøtte selskabet med de allerede afgivne kreditter og den heraf afledte fornødne likviditet samt eventuel tilføre ny kapital.

Under forannævnte forudsætninger er det ledelsens vurdering, at de eksisterende og kommende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

	2016	2015
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	-802.140	-705.732
Pensioner	-73.940	-73.273
Sociale bidrag m.v.	-22.395	-25.141
Personaleomkostninger	-9.894	-8.841
I alt	<u>-908.369</u>	<u>-812.987</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3,2</u>	<u>3,6</u>
2 Egenkapital		
	Virksomheds-	Overført
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
Saldo primo	125.000	-2.047.352
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-475.051</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-2.522.403</u>
		<u>I alt</u>
		-1.922.352
		-475.051
		<u>-2.397.403</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		
Ingen		