

**Silkeborg Optik ApS**

**Nygade 6**

**8600 Silkeborg**

CVR-nr. 32 93 87 28

**Årsrapport 2015/16**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 29/11 2016

---

Jørn Lund Christensen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Silkeborg Optik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. november 2016

**Direktion**

Jørn Lund Christensen

Frank Nygaard Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Silkeborg Optik ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Optik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Aarhus, den 29. november 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Silkeborg Optik ApS  
Nygade 6  
8600 Silkeborg

Telefon: 86801900  
CVR-nr.: 32 93 87 28  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Silkeborg

### Direktion

Jørn Lund Christensen  
Frank Nygaard Poulsen

### Revision

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Jens Baggesens Vej 90N  
8200 Aarhus N

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Vestergade 3  
8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er butiksdrift med optikerprodukter mv.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 791.981, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.286.701.

Omsætningen er stigende og vil danne basis for den videre vækst og fremtidige udvikling.

### Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat før skat blev kr. 1.022.079. På baggrund af dette vurderes årets resultat som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Silkeborg Optik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. Idet omfang der ikke kan opgøres en dagsværdi, måles finansielle anlægsaktiver til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.199.663</b>	<b>2.695.343</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.064.565</u>	<u>-2.002.881</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.135.098</b>	<b>692.462</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-36.551</u>	<u>-169.875</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.098.547</b>	<b>522.587</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-76.468</u>	<u>-97.197</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.022.079</b>	<b>425.390</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-230.098</u>	<u>-103.733</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>791.981</u></b>	<b><u>321.657</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		600.000	0
Ekstraordinært udbytte		210.000	0
Overført resultat		<u>-18.019</u>	<u>321.657</u>
		<b><u>791.981</u></b>	<b><u>321.657</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	36.551
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	36.551
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.500	11.500
Andre tilgodehavender		70.875	70.875
		<u>82.375</u>	<u>82.375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>82.375</u></b>	<b><u>118.926</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.142.087	1.120.844
		<u>1.142.087</u>	<u>1.120.844</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.963	0
Udskudt skatteaktiv		32.599	36.493
		<u>41.562</u>	<u>36.493</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>956.181</u>	<u>409.205</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.139.830</u></b>	<b><u>1.566.542</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.222.205</u></b>	<b><u>1.685.468</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		606.701	624.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.286.701</b>	<b>704.720</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		350.902	289.579
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	158.196
Gæld til associerede virksomheder		0	76.937
Selskabsskat		226.204	125.044
Anden gæld		358.398	330.992
		935.504	980.748
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>935.504</b>	<b>980.748</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.222.205</b>	<b>1.685.468</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.775.557	1.766.712
Pensioner	180.620	127.937
Andre omkostninger til social sikring	36.635	37.766
Andre personaleomkostninger	<u>71.753</u>	<u>70.466</u>
	<b><u>2.064.565</u></b>	<b><u>2.002.881</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.682	12.856
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	6.057
Andre finansielle omkostninger	<u>74.786</u>	<u>78.284</u>
	<b><u>76.468</u></b>	<b><u>97.197</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	226.204	125.044
Årets udskudte skat	<u>3.894</u>	<u>-21.311</u>
	<b><u>230.098</u></b>	<b><u>103.733</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	614.963	264.825
Kostpris 30. september 2016	614.963	264.825
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	578.412	264.825
Årets afskrivninger	36.551	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	614.963	264.825
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	624.720	0	704.720
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-210.000	-210.000
Årets resultat	0	-18.019	600.000	581.981
Foreslået udbytte	0	0	210.000	210.000
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>606.701</b>	<b>600.000</b>	<b>1.286.701</b>

Selskabskapitalen består af 16 anparter à nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af regnskabet for Jørn Lund Christensen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 kr. 1.151.050.

Pantet udgør maksimalt kr. 500.000.

Til sikkerhed for mellemværende med Nyt Syn Danmark A/S er der stillet en betalingsgaranti på kr. 100.000.