

WB & CO. OPTIK ApS

Søndergade 18
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/11/2017

Walter Bagnkop
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WB & CO. OPTIK ApS Søndergade 18 9900 Frederikshavn
	CVR-nr: 33775989 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Jernbanegade 9900 Frederikshavn
Revisor	J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL Frederikshavnsvej 80 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 20415991 P-enhed: 1004292439

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for WB & Co Optik Aps.

Årsrapporten, der er urevideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 21/11/2017

Direktion

Walter Bagnkop

Malene Schramm Karlsen

Annette Hovesen Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i WB & Co Optik ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for WB & Co. Optik ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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

Hjørring, 21/11/2017

Jan Hørsel
registreret revisor
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL
CVR: 20415991

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på t.kr. 20, hvilket er tilfredstillende.

Det forventes et resultat i det kommende år på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets 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.

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.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

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

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsårets. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under contoskatteordningen m.v.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Im- og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivninger beregnes lineært over aktivernes forventede teknologiske og fysiske levetid der er anslået til :

Indretning lejede lokaler 5 år

Driftsmidler i øvrigt 5-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under t.kr. 12 pr enhed udgiftsføres fuldt ud i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ved salg eller udrangering af aktiver medtages eventuelle tab eller fortjeneste i resultatopgørelsen.

Varelager er optalt til kostpris.

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, hensættes særskilt under egenkapitalen.

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.557.253	1.628.278
Personaleomkostninger	1	-1.428.066	-1.337.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.666	-151.814
Resultat af ordinær primær drift		29.521	139.202
Andre finansielle indtægter		20	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.938	-9.616
Ordinært resultat før skat		26.603	129.586
Skat af årets resultat	2	-6.344	-27.502
Årets resultat		20.259	102.084
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		27.000	135.000
Overført resultat		-6.741	-32.916
I alt		20.259	102.084

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.809	461.044
Indretning af lejede lokaler		0	10.431
Materielle anlægsaktiver i alt		371.809	471.475
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.500	1.500
Anlægsaktiver i alt		373.309	472.975
Fremstillede varer og handelsvarer		362.655	323.256
Varebeholdninger i alt		362.655	323.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.270	82.536
Tilgodehavende skat		2.799	0
Andre tilgodehavender		30.700	26.631
Periodeafgrænsningsposter		9.701	13.828
Tilgodehavender i alt		91.470	122.995
Likvide beholdninger		318.704	329.054
Omsætningsaktiver i alt		772.829	775.305
Aktiver i alt		1.146.138	1.248.280

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Overført resultat		2.075	8.824
Forslag til udbytte		27.000	135.000
Egenkapital i alt		629.075	743.824
Hensættelse til udskudt skat		24.493	46.419
Hensatte forpligtelser i alt		24.493	46.419
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.061	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.150	145.478
Skyldig selskabsskat		0	39.978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		328.359	272.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		492.570	458.037
Gældsforpligtelser i alt		492.570	458.037
Passiver i alt		1.146.138	1.248.280

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	1.219.929	1.144
Pensions- og ATP-bidrag	187.848	166
Andre omkostninger til social sikring	20.289	27
	<u>1.428.066</u>	<u>1.337</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	28.270	40
Ændring af udskudt skat	-21.926	-12
	<u>6.344</u>	<u>28</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr 40. Den indgåede leasingkontrakt har en rest løbetid på 24 måneder med en samlet restydelse på t.kr. 79. Selskabet har almindelig opsigelsesvarsel på huslejeaftale.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut herunder garanti nom.t.kr 93 har selskabet stillet virksomhedspant for nom. 750.000 med pant i driftsmateriel, rettigheder, varelagre og fordringer.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 783.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3