

*Værløse Optik Aps
Bymidten 108
3500 Værløse*

CVR-nr: 34 58 44 00

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7.3. 2017

Camilla Hovard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Værløse Optik Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 7.3. 2017

Camilla Hovard
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Værløse Optik Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Værløse Optik Aps for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker
CVR-nr.: 14047107

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Værløse Optik Aps
Bymidten 108
3500 Værløse

Telefon: 44 48 63 33
E-mail: camilla@vaerloeseoptik.dk

CVR-nr.: 34 58 44 00
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 5016

Revisor

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker
Clara Pontoppidans Vej 6 4. th
2500 Valby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. marts 2017 kl. 18.00
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg af briller og kontaktlinser, samt synsprøver og salg af relevante varegrupper hertil.

Egne kapitalandele

Selskabet ejer nominelt 100% af selskabets kapitalandele.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Værløse Optik Aps for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på tkr. x og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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”.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Skat

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.005.804	1.862.067
1 Personaleomkostninger	-1.594.052	-1.480.604
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-163.284	-139.330
DRIFTSRESULTAT	248.468	242.133
3 Andre finansielle omkostninger	-7.900	-7.500
RESULTAT FØR SKAT	240.568	234.633
4 Skat af årets resultat	-87.353	-32.891
ÅRETS RESULTAT	153.215	201.742
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	153.215	201.742
DISPONERET I ALT	153.215	201.742

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
5 Goodwill.....	255.000	340.000
Immaterielle anlægsaktiver	255.000	340.000
6 Produktionsanlæg og maskiner	225.755	151.625
6 Indretning af lejede lokaler.....	12.139	15.173
Materielle anlægsaktiver	237.894	166.798
7 Deposita.....	44.759	44.759
Finansielle anlægsaktiver	44.759	44.759
ANLÆGSAKTIVER	537.653	551.557
8 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	538.011	483.048
Varebeholdninger	538.011	483.048
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.296	94.104
Tilgodehavender	93.296	94.104
10 Likvide beholdninger	759.436	565.113
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.390.743	1.142.265
AKTIVER	1.928.396	1.693.822

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	1.080.600	981.908
Overført resultat	153.211	201.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-99.800	-99.800
11 EGENKAPITAL	1.134.011	1.083.851
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	258.333	180.051
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.817	164.059
13 Anden gæld	331.235	265.861
Kortfristede gældsforpligtelser	794.385	609.971
GÆLDSFORPLIGTELSE	794.385	609.971
PASSIVER	1.928.396	1.693.822
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	0
Lønninger	1.594.052	1.480.604
Personaleomkostninger i alt	1.594.052	1.480.604
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler.....	3.034	3.790
Afskrivning, driftsmidler og inventar.....	75.250	50.540
Afskrivning, goodwill	85.000	85.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	163.284	139.330
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter mellemregningskonto	7.900	7.500
Andre finansielle omkostninger i alt.....	7.900	7.500
4 Skat af årets resultat		
Årets skat.....	69.013	81.374
Regulering udskudt skat	18.340	-48.483
Skat af årets resultat i alt.....	87.353	32.891

NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		800.000
Kostpris 31. december 2016		800.000
Årets af-/nedskrivninger.....		-545.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-545.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		255.000
	Produktionsanlægg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	935.205	61.723
Tilgang i årets løb.....	149.380	0
Kostpris 31. december 2016	1.084.585	61.723
Af-/nedskrivninger, primo.....	-783.580	-46.550
Årets af-/nedskrivninger.....	-75.250	-3.034
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-858.830	-49.584
Materielle anlægsaktiver i alt.....	225.755	12.139
		Deposita
7 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		44.759
Kostpris 31. december 2016		44.759
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		44.759

NOTER

	2016	2015
8 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
varelager manuelt	538.011	483.048
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt	538.011	483.048
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer.....	42.853	34.846
forbrugsforeningen	52.987	59.258
Personaletilgodehavender.....	-2.544	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	93.296	94.104
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.241	2.528
Nykredit bankkonto.....	600.000	500.000
Bankkonto	156.195	62.585
Likvide beholdninger i alt.....	759.436	565.113

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
11 Egenkapital					
Virksomhedskapital	481.053	599.547	0	0	1.080.600
Overført resultat.....	0	0	0	153.211	153.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	-99.800	0	-99.800
	481.053	599.547	-99.800	153.211	1.134.011

NOTER

	2016	2015
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	-1.962	145.721
Skyldige omkostninger.....	143.449	0
Skyldig selskabsskat.....	33.651	6.999
Hensættelse til udskudt skat	29.679	11.339
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	204.817	164.059
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	171.043	141.654
Skyldig A-skat.....	33.663	27.009
Skyldig ATP.....	2.840	3.240
Skyldige feriepenge.....	9.451	0
Hensat feriepengeforpligtelse.....	105.000	85.000
Skyldig AM-bidrag	9.238	8.958
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	331.235	265.861
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har en leasingforpligtelse der er indgået i september 2016 og løber til 2021 der betales 26.000 kr. årligt.		
15 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:		
Camilla Hovard ejer 100%		