

*Værløse Optik Aps
Bymidten 108
3500 Værløse*

CVR-nr: 34 58 44 00

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5.3. 2019

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 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Egenkapitalopgørelse	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Værløse Optik Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 5.3. 2019

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 2018 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 Etiske 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.

Koncernregnskabet og årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af koncernregnskabet og 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.

København den 5. marts 2019

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

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. marts 2019 kl. 10.00
på Clara Pontoppidans vej 6 Valby

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Værløse Optik Aps for 2018 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

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.

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.

Skat af årets resultat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Biologiske aktiver, salgsbeholdning

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgsmkostninger. Dagsværdien er den værdi, som beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter. Dagsværdien for besætningen er seneste offentliggjorte normalhandelsværdi, medmindre denne værdi skønnes at afvige fra dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien for afgrøder opgøres med udgangspunkt i de seneste offentliggjorte handelsværdier på de pågældende afgrøder ifølge xbørs, hvor afgrøderne forventes at skulle afsættes. Dagsværdien af opskovet træ sættes til den værdi, som tilsvarende beholdninger blev handlet til på balancedagen. Værdireguleringer af biologiske aktiver indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.228.315	2.175.840
1 Personaleomkostninger	-1.793.367	-1.679.615
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-129.358	-145.456
DRIFTSRESULTAT	305.590	350.769
Andre finansielle omkostninger	-8.500	-7.640
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	297.090	343.129
Ekstraordinære poster.....	6.399	0
RESULTAT FØR SKAT	303.489	343.129
3 Skat af årets resultat	-98.000	-91.220
ÅRETS RESULTAT	205.489	251.909
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	205.489	251.909
DISPONERET I ALT	205.489	251.909

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	85.000	170.000
Immaterielle anlægsaktiver	85.000	170.000
Produktionsanlæg og maskiner	64.053	85.403
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	69.027	92.035
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	133.080	177.438
Deposita.....	44.759	44.759
Finansielle anlægsaktiver	44.759	44.759
ANLÆGSAKTIVER	262.839	392.197
4 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	690.916	587.905
Varebeholdninger	690.916	587.905
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.624	167.240
Tilgodehavender	89.624	167.240
6 Likvide beholdninger	1.054.440	981.043
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.834.980	1.736.188
AKTIVER	2.097.819	2.128.385

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	1.285.921	1.134.010
Overført resultat	205.486	251.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-100.000	-100.000
EGENKAPITAL	1.391.407	1.285.920
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	189.878	338.389
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.734	245.713
8 Anden gæld	270.800	258.363
Kortfristede gældsforpligtelser	706.412	842.465
GÆLDSFORPLIGTELSER	706.412	842.465
PASSIVER	2.097.819	2.128.385

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger	1.793.367	1.679.615
Personaleomkostninger i alt	1.793.367	1.679.615
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler.....	0	12.139
Afskrivning, driftsmidler og inventar.....	44.358	48.317
Afskrivning, goodwill	85.000	85.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	129.358	145.456
3 Skat af årets resultat		
Årets skat.....	76.000	100.000
Regulering udskudt skat	22.000	-8.780
Skat af årets resultat i alt.....	98.000	91.220
4 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
varelager manuelt	690.916	587.905
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt	690.916	587.905
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer.....	46.371	87.350
forbrugsforeningen	46.625	81.320
Personaletilgodehavender.....	-3.372	-1.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	89.624	167.240

NOTER

	2018	2017
6 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	4.550	8.232
Værdipapirbeholdning.....	598.946	600.000
Bankkonto	450.944	372.811
Likvide beholdninger i alt.....	1.054.440	981.043
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	12.000	18.283
Forudbetaling fra kunder	3.000	3.600
Skyldige omkostninger.....	156.234	137.679
Skyldig selskabsskat.....	32.000	65.651
Hensættelse til udskudt skat	42.500	20.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	245.734	245.713
8 Anden gæld		
Moms og afgifter	172.567	170.135
Skyldig A-skat.....	33.362	34.068
Skyldig ATP.....	2.746	4.933
Hensat feriepengeforpligtelse.....	52.000	40.000
Skyldig AM-bidrag	10.125	9.227
Anden gæld i alt.....	270.800	258.363

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Overført til Frie reserver	1.205.921	1.054.010
Virksomhedskapital ultimo	1.285.921	1.134.010
Årets resultat	205.486	251.910
Overført resultat ultimo.....	205.486	251.910
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	-100.000	-100.000
EGENKAPITAL	1.391.407	1.285.920