

*Værløse Optik Aps
Bymidten 108
3500 Værløse*

CVR-nr: 34 58 44 00

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2.3. 2018

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 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2.3. 2018

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 2017 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.

København den 2. marts 2018

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
2. marts 2018 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 2017 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.

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.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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 finansiell 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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 nominal 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.

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 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	2.175.840	2.005.804
1 Personaleomkostninger	-1.679.615	-1.594.052
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-145.456	-163.284
DRIFTSRESULTAT	350.769	248.468
Andre finansielle omkostninger	-7.640	-7.900
RESULTAT FØR SKAT	343.129	240.568
3 Skat af årets resultat	-91.220	-87.353
ÅRETS RESULTAT	251.909	153.215
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	251.909	153.215
DISPONERET I ALT	251.909	153.215

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Goodwill.....	170.000	255.000
Immaterielle anlægsaktiver	170.000	255.000
5 Produktionsanlæg og maskiner	85.403	225.755
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	92.035	0
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	12.139
Materielle anlægsaktiver	177.438	237.894
Deposita.....	44.759	44.759
Finansielle anlægsaktiver	44.759	44.759
ANLÆGSAKTIVER	392.197	537.653
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	587.905	538.011
Varebeholdninger	587.905	538.011
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.240	93.296
Tilgodehavender	167.240	93.296
8 Likvide beholdninger	981.043	759.436
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.736.188	1.390.743
AKTIVER	2.128.385	1.928.396

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	1.134.010	1.080.600
Overført resultat	251.910	153.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-100.000	-99.800
9 EGENKAPITAL	1.285.920	1.134.011
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	338.389	258.333
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.713	204.817
11 Anden gæld	258.363	331.235
Kortfristede gældsforpligtelser	842.465	794.385
GÆLDSFORPLIGTELSE	842.465	794.385
PASSIVER	2.128.385	1.928.396
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger	1.679.615	1.594.052
Personaleomkostninger i alt	1.679.615	1.594.052
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler.....	12.139	3.034
Afskrivning, driftsmidler og inventar.....	48.317	75.250
Afskrivning, goodwill	85.000	85.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	145.456	163.284
3 Skat af årets resultat		
Årets skat.....	100.000	69.013
Regulering udskudt skat	-8.780	18.340
Skat af årets resultat i alt.....	91.220	87.353
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		800.000
Kostpris 31. december 2017		800.000
Årets af-/nedskrivninger.....		-630.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-630.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		170.000

NOTER

	Produktionsanl- æg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	935.205	0	0
Kostpris 31. december 2017	935.205	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-821.485	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-28.317	0	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-849.802	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	85.403	0	0
		2017	2016
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer			
varelager manuelt		587.905	538.011
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt.....		587.905	538.011
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Debitorer.....		87.350	42.853
forbrugsforeningen.....		81.320	52.987
Personaletilgodehavender.....		-1.430	-2.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		167.240	93.296
8 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		8.232	3.241
Nykredit bankkonto.....		600.000	600.000
Bankkonto		372.811	156.195
Likvide beholdninger i alt.....		981.043	759.436

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
9 Egenkapital					
Virksomhedskapital	80.000	1.054.010	0	0	1.134.010
Overført resultat	0	0	0	251.910	251.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	-100.000	0	-100.000
	<u>80.000</u>	<u>1.054.010</u>	<u>-100.000</u>	<u>251.910</u>	<u>1.285.920</u>

	2017	2016
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	18.283	-1.962
Forudbetaling fra kunder	3.600	0
Skyldige omkostninger	137.679	143.449
Skyldig selskabsskat	65.651	33.651
Hensættelse til udskudt skat	20.500	29.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>245.713</u>	<u>204.817</u>
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	170.135	171.043
Skyldig A-skat	34.068	33.663
Skyldig ATP	4.933	2.840
Skyldige feriepenge	0	9.451
Hensat feriepengeforpligtelse	40.000	105.000
Skyldig AM-bidrag	9.227	9.238
Anden gæld i alt	<u>258.363</u>	<u>331.235</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets leasingforpligtelser er på 125.000 kr. til udløb 2021

13 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen: