

*Værløse Optik Aps
Bymidten 108
3500 Værløse*

CVR-nr: 34 58 44 00

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7.3. 2016

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 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 7.3. 2016

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 2015 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

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. marts 2016 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.

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 2015 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.

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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

deklarerer.

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 posteringer 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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 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.

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 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.862.067	1.857.783
1 Personaleomkostninger	-1.480.604	-1.206.775
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-139.330	-192.363
DRIFTSRESULTAT	242.133	458.645
3 Andre finansielle omkostninger	-7.500	-907
RESULTAT FØR SKAT	234.633	457.738
4 Skat af årets resultat	-32.891	-134.536
ÅRETS RESULTAT	201.742	323.202
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	201.742	323.202
DISPONERET I ALT	201.742	323.202

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
5 Goodwill.....	340.000	425.000
Immaterielle anlægsaktiver	340.000	425.000
6 Produktionsanlæg og maskiner	151.625	202.165
6 Indretning af lejede lokaler.....	15.173	18.963
Materielle anlægsaktiver	166.798	221.128
7 Deposita.....	44.759	43.559
Finansielle anlægsaktiver	44.759	43.559
ANLÆGSAKTIVER	551.557	689.687
8 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	483.048	401.304
Varebeholdninger	483.048	401.304
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.104	67.857
Tilgodehavender	94.104	67.857
10 Likvide beholdninger	565.113	252.390
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.142.265	721.551
AKTIVER	1.693.822	1.411.238

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	981.908	757.105
Overført resultat	201.743	323.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-99.800	-98.400
11 EGENKAPITAL	1.083.851	981.905
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	180.051	99.319
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.059	240.762
13 Anden gæld	265.861	89.252
Kortfristede gældsforpligtelser	609.971	429.333
GÆLDSFORPLIGTELSE	609.971	429.333
PASSIVER	1.693.822	1.411.238

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.480.604	1.206.775
	<u>1.480.604</u>	<u>1.206.775</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.480.604</u>	<u>1.206.775</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler.....	3.790	6.320
Afskrivning, driftsmidler og inventar.....	50.540	101.043
Afskrivning, goodwill	85.000	85.000
	<u>139.330</u>	<u>192.363</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>139.330</u>	<u>192.363</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter mellemregningskonto	7.500	0
Renteudgift, Told & Skat	0	907
	<u>7.500</u>	<u>907</u>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	<u>7.500</u>	<u>907</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets skat.....	81.374	124.766
Regulering udskudt skat	-48.483	9.770
	<u>32.891</u>	<u>134.536</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>32.891</u>	<u>134.536</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		800.000
		<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2015		800.000
		<u>800.000</u>
Årets af-/nedskrivninger.....		-460.000
		<u>-460.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-460.000
		<u>-460.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>340.000</u>

NOTER

	Produktionsanl- æg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	935.205	61.723
Kostpris 31. december 2015	935.205	61.723
Af-/nedskrivninger, primo.....	-733.040	-42.760
Årets af-/nedskrivninger.....	-50.540	-3.790
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-783.580	-46.550
Materielle anlægsaktiver i alt.....	151.625	15.173
		Deposita
7 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		44.759
Kostpris 31. december 2015		44.759
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		44.759
	2015	2014
8 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
varelager manuelt	483.048	401.304
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt	483.048	401.304
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer.....	34.846	20.287
forbrugsforeningen	59.258	47.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	94.104	67.857

NOTER

	2015	2014
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.528	2.302
Nykredit bankkonto.....	500.000	0
Bankkonto	62.585	250.088
Likvide beholdninger i alt.....	565.113	252.390

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
11 Egenkapital					
Virksomhedskapital	80.000	901.908	0	0	981.908
Overført resultat.....	0	0	0	201.743	201.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	-99.800	0	-99.800
	80.000	901.908	-99.800	201.743	1.083.851

	2015	2014
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	145.721	86.174
Skyldig selskabsskat.....	6.999	94.766
Hensættelse til udskudt skat	11.339	59.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	164.059	240.762
13 Anden gæld		
Moms og afgifter	141.654	52.865
Skyldig A-skat.....	27.009	26.214
Skyldig ATP.....	3.240	2.430
Hensat feriepengeforpligtelse.....	85.000	0
Skyldig AM-bidrag	8.958	7.743
Anden gæld i alt.....	265.861	89.252