



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nytorv 12, Box 170
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

OPTIKER MØLLER APS

ADELGADE 20, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. april 2018

Pia Mejlby Møller

CVR-NR. 34 73 06 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Optiker Møller ApS Adelgade 20 9500 Hobro
	CVR-nr.: 34 73 06 28 Stiftet: 6. november 2012 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Pia Mejlby Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro
Advokat	Lou Advokatfirma Hobro Horsøvej 16 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Optiker Møller 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 6. april 2018

Direktion:

Pia Mejlby Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Optiker Møller ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optiker Møller ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten Usikkerhed ved going concern i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hobro, den 6. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34100

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er optikervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige overskud indenfor 2-3 år.

Selskabet har på grund af foregående års resultater samt finansieringssetup tilegnet sig en svækket likviditet. Den forventede udvikling i drift og likviditet for virksomheden er endnu ikke indfriet.

Likviditeten rækker imidlertid ikke for nuværende til at kunne afvikle kortfristede gældsforpligtelser der er forfaldne, hvilket også gælder for koncernen.

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at der enten tilføres kapital eller at selskabets kreditgivere udvider nuværende kreditrammer for finansiering af kortfristede gældsforpligtelser.

Baseret på selskabets forventninger til aftaler og aktivitet for det kommende år vurderes selskabets likviditet at være sikret for det kommende år.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt det viser sig, at selskabet ikke kan fortsætte driften, skulle årsrapporten være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket ville påvirke resultat og egenkapital væsentlig i negativ retning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		766.575	752.605
Personaleomkostninger.....	1	-710.475	-583.254
Af- og nedskrivninger.....		-126.111	-114.913
DRIFTSRESULTAT		-70.011	54.438
Andre finansielle indtægter.....	2	52.608	28.559
Andre finansielle omkostninger.....	3	-39.565	-67.689
RESULTAT FØR SKAT		-56.968	15.308
Skat af årets resultat.....	4	11.758	-3.591
ÅRETS RESULTAT		-45.210	11.717
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-45.210	11.717
I ALT		-45.210	11.717

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		1.667	21.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.667	21.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.240	117.153
Materielle anlægsaktiver.....	6	22.240	117.153
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	45.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER.....		68.907	183.820
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		554.669	541.471
Varebeholdninger.....		554.669	541.471
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		19.185	43.612
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		509.344	532.884
Udskudte skatteaktiver.....		45.559	33.801
Andre tilgodehavender.....		23.919	23.919
Periodeafgrænsningsposter.....		0	4.856
Tilgodehavender.....		598.007	639.072
Likvider.....		56.322	54.769
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.208.998	1.235.312
AKTIVER.....		1.277.905	1.419.132

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-77.387	-32.177
EGENKAPITAL.....	8	2.613	47.823
Gældsbreve.....		576.666	686.667
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	576.666	686.667
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	110.000	110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		263.160	263.260
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		5.690	0
Anden gæld.....		319.776	311.382
Kortfristede gældsforpligtelser.....		698.626	684.642
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.275.292	1.371.309
PASSIVER.....		1.277.905	1.419.132
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Usikkerhed ved going concern	12		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	607.562	520.978	
Pensioner.....	92.505	46.424	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.816	4.367	
Andre personaleomkostninger.....	5.592	11.485	
	710.475	583.254	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	51.478	28.559	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.130	0	
	52.608	28.559	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	0	3.344	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	39.565	64.345	
	39.565	67.689	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-11.758	3.591	
	-11.758	3.591	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2016.....		100.000	
Kostpris 30. september 2017.....		100.000	
Afskrivninger 1. oktober 2016.....		78.333	
Årets afskrivninger		20.000	
Afskrivninger 30. september 2017.....		98.333	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		1.667	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2016.....			474.566	
Kostpris 30. september 2017.....			474.566	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....			357.413	
Årets afskrivninger			94.913	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....			452.326	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....			22.240	
Finansielle anlægsaktiver				7
			Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2016.....			45.000	
Kostpris 30. september 2017.....			45.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....			45.000	
Egenkapital				8
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....		80.000	-32.177	47.823
Forslag til årets resultatdisponering.....			-45.210	-45.210
Egenkapital 30. september 2017.....		80.000	-77.387	2.613
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	796.667	686.666	110.000	100.000
	796.667	686.666	110.000	100.000

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har ingen eventualposter.	10
Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PM Holding, Hobro ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Tilsikkerhed for mellemværende med Knorr ApS er der udstedt virksomhedspant på 1.200 tkr. i goodwill, inventar, varelagre samt tilgodehavende fra salg og varer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 598 tkr. pr. 30. september 2017.	11
Usikkerhed ved going concern Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige overskud indenfor 2-3 år. Selskabet har på grund af foregående års resultater samt finansieringssetup tilegnet sig en svækket likviditet. Den forventede udvikling i drift og likviditet for virksomheden er endnu ikke indfriet. Likviditeten rækker imidlertid ikke for nuværende til at kunne afvikle kortfristede gældsforpligtelser der er forfaldne, hvilket også gælder for koncernen. Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at der enten tilføres kapital eller at selskabets kreditgivere udvider nuværende kreditrammer for finansiering af kortfristede gældsforpligtelser. Baseret på selskabets forventninger til aftaler og aktivitet for det kommende år vurderes selskabets likviditet at være sikret for det kommende år. På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift. Såfremt det viser sig, at selskabet ikke kan fortsætte driften, skulle årsrapporten være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket ville påvirke resultat og egenkapital væsentlig i negativ retning.	12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Optiker Møller ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.