



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

OPTIKER MØLLER APS

C/O T.E. MØLLER HOBRO APS, ADELGADE 20, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. januar 2021

Pia Mejlby Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Optiker Møller ApS c/o T.E. Møller Hobro ApS Adelgade 20 9500 Hobro
	CVR-nr.: 34 73 06 28 Stiftet: 6. november 2012 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Pia Mejlby Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro
Advokat	Lou Advokatfirma Østergrave 4 8900 Randers

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 13. januar 2021

Direktion:

Pia Mejlby Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Optiker Møller ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optiker Møller ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 13. januar 2021

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 tilfredsstillende.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.203.057	808.074
Personaleomkostninger.....	1	-904.457	-540.003
Af- og nedskrivninger.....		-39.800	-18.345
DRIFTSRESULTAT		258.800	249.726
Andre finansielle indtægter.....	2	94.791	18.444
Andre finansielle omkostninger.....	3	-31.428	-48.341
RESULTAT FØR SKAT		322.163	219.829
Skat af årets resultat.....	4	-71.096	-50.162
ÅRETS RESULTAT		251.067	169.667
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		251.067	169.667
I ALT		251.067	169.667

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		19.166	23.958
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	19.166	23.958
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	4.914
Indretning af lejede lokaler.....		100.994	47.755
Materielle anlægsaktiver.....	6	100.994	52.669
Lejededpositum.....		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	45.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER.....		165.160	121.627
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		676.711	627.314
Varebeholdninger.....		676.711	627.314
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		447.981	170.474
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		454.401	561.958
Udskudte skatteaktiver.....		11.527	12.453
Andre tilgodehavender.....		60.973	5.509
Periodeafgrænsningsposter.....		6.046	3.488
Tilgodehavender.....		980.928	753.882
Likvider.....		74.597	137.106
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.732.236	1.518.302
AKTIVER.....		1.897.396	1.639.929

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		350.456	99.389
EGENKAPITAL.....	8	430.456	179.389
Gældsbreve.....		838.963	896.882
Selskabsskat.....		70.170	26.000
Anden gæld.....		36.395	2.737
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	945.528	925.619
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	57.919	56.490
Modtagne forudbetaling fra kunder.....		0	755
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		164.105	411.878
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		659	1.474
Anden gæld.....		298.729	64.324
Kortfristede gældsforpligtelser.....		521.412	534.921
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.466.940	1.460.540
PASSIVER.....		1.897.396	1.639.929
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)			
Løn og gager.....	808.897	434.240	
Pensioner.....	84.457	83.250	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.239	8.256	
Andre personaleomkostninger.....	6.864	14.257	
	904.457	540.003	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	11.108	18.444	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	83.683	0	
	94.791	18.444	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	41	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	31.428	48.300	
	31.428	48.341	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	70.170	26.000	
Regulering af udskudt skat.....	926	24.162	
	71.096	50.162	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2019.....		123.958	
Kostpris 30. september 2020.....		123.958	
Afskrivninger 1. oktober 2019.....		100.000	
Årets afskrivninger		4.792	
Afskrivninger 30. september 2020.....		104.792	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		19.166	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	6
Kostpris 1. oktober 2019.....			474.566	67.148	
Tilgang.....			0	83.333	
Kostpris 30. september 2020.....			474.566	150.481	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....			469.652	19.391	
Årets afskrivninger			4.914	30.096	
Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....			474.566	49.487	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....			0	100.994	
Finansielle anlægsaktiver					
				Lejededesitum	7
Kostpris 1. oktober 2019.....				45.000	
Kostpris 30. september 2020.....				45.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....				45.000	
Egenkapital					
			Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....			80.000	99.389	179.389
Forslag til resultatdisponering.....				251.067	251.067
Egenkapital 30. september 2020.....			80.000	350.456	430.456
Langfristede gældsforpligtelser					
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gældsbreve.....	896.882	57.919	592.267	953.372	56.490
Selskabsskat.....	70.170	0	0	26.000	0
Anden gæld.....	36.395	0	0	2.737	0
	1.003.447	57.919	592.267	982.109	56.490

NOTER

Note

Eventualposter mv.

10

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med en gennemsnitlig årlig lejeudgift på 6 tkr. Lejekontrakten har en restløbetid på 22 mdr. med en samlet restforpligtelse på 11 tkr.

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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PM HOLDING HOBRO ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for mellemværende med Thostrup Invest A/S er der udstedt virksomhedspant på 1.200 tkr. i goodwill, inventar, varelagre samt tilgodehavende fra salg og varer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.245 tkr. pr. 30. september 2020.

Særlige poster

12

Selskabet har modtaget kompensation vedrørende Covid-19, som er indregnet under bruttoresultatet.

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kompensation Covid-19.....	187.758	0
	187.758	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Optiker Møller ApS for 2019/20 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.

Andre driftsindtægter

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

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. 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 markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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 %

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 nettosalgspris 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.