

## **C.O.C. Spectacare ApS**

Dyrehegnet 20

7120 Vejle Øst

CVR-nr. 34886768

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29-05-2017

---

Karin Thorsted  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**C.O.C. Spectacare ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for C.O.C. Spectacare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29-05-2017

### **Direktion**

Karin Thorsted  
Direktør

**C.O.C. Spectacare ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i C.O.C. Spectacare ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for C.O.C. Spectacare ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 opstilling 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.

Fredericia, den 29-05-2017

### **Råd & Revision**

#### **Registreret Revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen

Registreret revisor

**C.O.C. Spectacare ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	C.O.C. Spectacare ApS Dyrehegnet 20 7120 Vejle Øst
CVR-nr.	34886768
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Karin Thorsted, Direktør
<b>Revisor</b>	Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B 7000 Fredericia CVR-nr.: 25593995

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af produkter til bl.a. optikerbranchen.

### Usædvanlige forhold

Der henvises til note 4 for en specifikation af usædvanlige regnskabsposter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 205.235, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 773.531, og en egenkapital på kr. -252.235.

Årets resultat er væsentligt påvirket af en værdiregulering på selskabets gæld på DKK 285. Der er tale om bortfald af gæld til en tidligere leverandør.

Ledelsen gør opmærksom på selskabets likviditetsmæssige udfordringer, og henviser til note 3 for nærmere beskrivelse af den usikkerhed, der er forbundet hermed.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Se note 3 for en nærmere beskrivelse heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for C.O.C. Spectacare ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i

## Anvendt regnskabspraksis

virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>292.225</b>	<b>207.304</b>
Personaleomkostninger	1	-320.477	-320.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.520	-4.520
<b>Driftsresultat</b>		<b>-32.772</b>	<b>-117.948</b>
Andre finansielle indtægter		285.406	2.484
Finansielle omkostninger		-38.042	-18.763
<b>Resultat før skat</b>		<b>214.592</b>	<b>-134.227</b>
Skat af årets resultat		-9.357	0
<b>Årets resultat</b>		<b>205.235</b>	<b>-134.227</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		205.235	-134.227
<b>Resultatdisponering</b>		<b>205.235</b>	<b>-134.227</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.661	18.082
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>34.661</b>	<b>18.082</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>34.661</b>	<b>18.082</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		426.083	398.954
<b>Varebeholdninger</b>		<b>426.083</b>	<b>398.954</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.138	204.163
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.820	80.825
Tilgodehavende selskabsskat		0	13.357
Andre tilgodehavender		6.829	0
Periodeafgrænsningsposter		1.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>312.787</b>	<b>298.345</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>738.870</b>	<b>697.299</b>
<b>Aktiver</b>		<b>773.531</b>	<b>715.381</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat		-332.235	-537.470
<b>Egenkapital</b>		<b>-252.235</b>	<b>-457.470</b>
Gæld til banker		504.116	408.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.705	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		375	0
Anden gæld		499.570	764.818
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.025.766</b>	<b>1.172.851</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.025.766</b>	<b>1.172.851</b>
<b>Passiver</b>		<b>773.531</b>	<b>715.381</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Usædvanlige forhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	309.838	312.987
Pensioner	3.408	3.240
Andre omkostninger til social sikring	3.700	4.320
Andre personaleomkostninger	3.531	185
	<u>320.477</u>	<u>320.732</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse i 2012.

**3. Usikkerhed om going concern**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets indtjening, på trods af årets overskud, giver et negativt likviditetsbidrag, og selskabet er derfor fortsat udfordret på likviditeten. Det er ledelsens forventning, baseret på foreliggende kreditaftaler, at kreditten hos banker samt pengekreditorer kan opretholdes indtil videre. Der er samtidig forøget fokus på at forøge salg og dækningsbidrag samt at nedbringe selskabets faste omkostninger. Det er ledelsens forventning at disse tiltage vil medføre en styrkelse af indtjening og likviditet i løbet af 2017. Baseret på disse forventninger har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet som going concern, men samtidig gøres opmærksom på den usikkerhed der er forbundet hermed.

**4. Usædvanlige forhold**

I denne note beskrives væsentlige poster af ikke tilbagevendende karakter:

	2016	2015
Tilbageførsel af gæld til tidligere leverandør	285.406	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>285.406</u>	<u>0</u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.