

Atse Optik IVS

Nygade 6, 4300 Holbæk

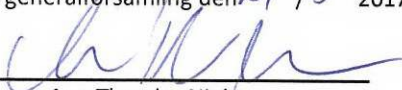
CVR-nr. 35 80 66 28

Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/15 2017



Ann Thambo Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Atse Optik IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2016.


Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. maj 2017

Direktionen

Ann Thambo Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Atse Optik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Atse Optik IVS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Randers, den 19. maj 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Heine Johansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Atse Optik IVS
Nygade 6
4300 Holbæk

CVR-nr.: 35 80 66 28
Stiftet: 5. marts 2014
Hjemstedskommune: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Ann Thambo Nielsen

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Haraldsvej 60
8960 Randers

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive brille- og optikerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Som følge af det tabte kapitalgrundlag er det ledelsens opfattelse, at der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret fejl i tidligere årsrapporter. Fejlene vedrører moms på udenlandsk varekøb i 2014 og 2015. Fejlene er korrigeret i sidste regnskabsår med en stigning på DKK 72.085 i vareforbrug, en forøgelse på DKK 129.941 af skyldig moms og en formindskelse af egenkapitalen på DKK 57.856 pr. 01.01.2015.

Samlet set er egenkapitalen pr. 31.12.2015 korrigeret negativt med DKK 129.941.

Balancesummen er ikke påvirket af fejlene.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.154.764	1.164.962
Personaleomkostninger	1	-1.088.540	-1.200.501
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-110.698</u>	<u>-100.511</u>
Resultat af primær drift		-44.474	-136.050
Andre finansielle omkostninger		<u>-111.534</u>	<u>-98.654</u>
Resultat før skat		-156.008	-234.704
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-14.000</u>
Årets resultat		<u>-156.008</u>	<u>-248.704</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-156.008</u>	<u>-248.704</u>
		<u>-156.008</u>	<u>-248.704</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver	20.000	30.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.269	172.968
Indretning af lejede lokaler	434.994	492.993
Materielle anlægsaktiver	565.263	665.961
Deposita	99.213	99.213
Finansielle anlægsaktiver	99.213	99.213
Anlægsaktiver	684.476	795.174
Fremstillede varer og handelsvarer	421.910	507.348
Varebeholdninger	421.910	507.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.150	17.865
Andre tilgodehavender	12.675	11.000
Periodeafgrænsningsposter	11.886	11.730
Tilgodehavender	26.711	40.595
Likvide beholdninger	10.272	12.587
Omsætningsaktiver	458.893	560.530
Aktiver	1.143.369	1.355.704

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		10.000	10.000
Overført resultat		-576.116	-420.108
Egenkapital	3	-566.116	-410.108
Gæld til kreditinstitutter		475.418	599.076
Langfristede gældsforpligtelser	4	475.418	599.076
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		104.902	85.000
Kreditinstitutter		263.487	579.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.827	170.839
Anden gæld		726.851	331.404
Kortfristede gældsforpligtelser		1.234.067	1.166.736
Gældsforpligtelser		1.709.485	1.765.812
Passiver		1.143.369	1.355.704
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2016	2015	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Selskabets nuværende kreditfaciliteter, samt en udvidelse af disse er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter, ligesom det er nødvendigt med overskudsgivende aktivitet.			
Ledelsen har ikke indikationer på, at de nuværende kreditter ikke vil blive forlænget, ligesom ledelsen ikke har indikationer på, at kreditfaciliteterne ikke kan blive udvidet.			
Selskabet forventer et positivt resultat i 2017 og det forventes at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening i løbet af de kommende år. Der er i 2017 foretaget tiltag til reducere af selskabets omkostninger, ligesom der arbejdes på en tilførsel af yderligere kapital / likviditet til selskabet.			
På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.			
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	898.441	1.160.174	
Pensioner	140.795	86.510	
Andre omkostninger til social sikring	22.199	24.626	
Øvrige personaleomkostninger	27.105	20.691	
	<u>1.088.540</u>	<u>1.292.001</u>	
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>3</u>	<u>3</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>14.000</u>	
	<u>0</u>	<u>14.000</u>	
3 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	10.000	-420.108	-410.108
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-156.008</u>	<u>-156.008</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>10.000</u>	<u>-576.116</u>	<u>-566.116</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 100.580 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, DKK 843.807, er der udstedt ejerpantebrev (virksomhedspant) på i alt DKK 500.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2016

Goodwill	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.269
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.150
Varelager	421.910

6 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 6.975 og forfalder således:

Forfalder i 2017 DKK 6.975

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Atse Optik IVS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområdet.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.