

Atse Optik IVS

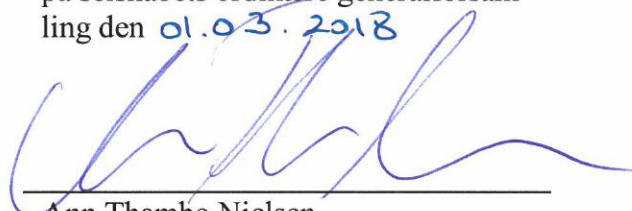
**Nygade 6
4300 Holbæk**

CVR-nr. 35 80 66 28

Årsrapport for 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 01.03.2018



Ann Thambo Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Atse Optik IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. februar 2018

Direktion


Ann Thambo Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Atse Optik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Atse Optik IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

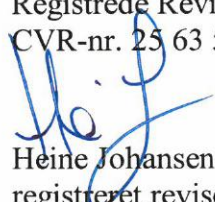
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 20. februar 2018

National Revision
Registrerede Revisorer A/S
CVR-nr. 25 63 58 68



Heine Johansen
registreret revisor
MNE-nr. mne15974

Selskabsoplysninger

Selskabet

Atse Optik IVS
Nygade 6
4300 Holbæk

CVR-nr.: 35 80 66 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 20. februar 2018

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Ann Thambo Nielsen, direktør

Revisor

National Revision
Registrede Revisorer A/S
Haraldsvej 60
8960 Randers SØ

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 281.262, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 284.854.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)" i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ATse Optik IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af vise bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.381.273	1.152.820
Personaleomkostninger	1	<u>-913.293</u>	<u>-1.091.154</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		467.980	61.666
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-110.698</u>	<u>-110.698</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		357.282	-49.032
Resultat før finansielle poster		357.282	-49.032
Finansielle omkostninger		<u>-122.702</u>	<u>-106.975</u>
Resultat før skat		234.580	-156.007
Skat af årets resultat	2	<u>46.682</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>281.262</u>	<u>-156.007</u>
Overført resultat		<u>281.262</u>	<u>-156.007</u>
		<u>281.262</u>	<u>-156.007</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>20.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.571	130.270
Indretning af lejede lokaler		376.995	434.994
Materielle anlægsaktiver		<u>464.566</u>	<u>565.264</u>
Deposita		99.213	99.213
Finansielle anlægsaktiver		<u>99.213</u>	<u>99.213</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>573.779</u>	<u>684.477</u>
Færdigvarer og handelsvarer		492.938	421.910
Varebeholdninger		<u>492.938</u>	<u>421.910</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.329	2.150
Andre tilgodehavender		29.746	12.675
Udskudt skatteaktiv		46.682	0
Periodeafgrænsningsposter		12.086	11.886
Tilgodehavender		<u>110.843</u>	<u>26.711</u>
Likvide beholdninger		<u>3.776</u>	<u>10.272</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>607.557</u>	<u>458.893</u>
Aktiver i alt		<u>1.181.336</u>	<u>1.143.370</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Overført resultat		-294.854	-576.115
Egenkapital	3	-284.854	-566.115
Andre kreditinstitutter		363.247	475.418
Langfristede gældsforpligtelser	4	363.247	475.418
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	111.480	104.902
Kreditinstitutter		142.292	263.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.093	138.827
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300.000	300.000
Anden gæld		372.078	426.851
Kortfristede gældsforpligtelser		1.102.943	1.234.067
Gældsforpligtelser i alt		1.466.190	1.709.485
Passiver i alt		1.181.336	1.143.370
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	758.003	898.441	
Pensioner	122.268	140.795	
Andre omkostninger til social sikring	19.207	22.199	
Andre personaleomkostninger	13.815	29.719	
	<u>913.293</u>	<u>1.091.154</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>-46.682</u>	<u>0</u>	
	<u>-46.682</u>	<u>0</u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	10.000	-576.116	-566.116
Årets resultat	0	281.262	281.262
Egenkapital 31. december 2017	<u>10.000</u>	<u>-294.854</u>	<u>-284.854</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	580.320	474.727	111.480	29.900
	580.320	474.727	111.480	29.900

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets nuværende kreditfaciliteter er en nødvendighed 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.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2018 og det forventes at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening i løbet af de kommende år.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

6 Eventualposter m.v.

Operationelle leje- og leasingforpligtelser udgør kr. 103.390 og forfalder således:

Forfalder i 2018 kr. 22.155
Forfalder i 2019 kr. 22.155
Forfalder i 2020 kr. 22.155
Forfalder i 2021 kr. 22.155
Forfalder i 2022 kr. 14.770

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, kr. 617.019, er der udstedt ejerpantebrev (virksomhedspant) på i alt kr. 500.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2017

Goodwill	kr. 10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	kr. 87.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	kr. 22.329
Varelager	kr. 492.938