



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Optiks ApS ApS
Gravensgade 18, st.th.
9000 Aalborg
CVRnr. 36086726

Årsrapport for perioden
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8/2 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af regnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

| | |
|---------------|---|
| Selskabet | Optiks ApS Gravensgade 18, st.th. 9000 Aalborg CVRnr. 36086726 Stiftet den 11. september 2014 Hjemsted Aalborg Kommune 2. regnskabsår Regnskabsperiode er 1/9 - 31/8 |
| Direktion | Charlotte Elb |
| Revision | Revisionsfirmaet Kirch Andersen Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted |
| Pengeinstitut | Nordjyske bank |

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016 for Optiks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 til 31. august 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8/2 2017

Charlotte Elb
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

4.

Til kapitalejeren i Optiks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optiks ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet efter gældende skattelovgivning. 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.

Sulsted den 8/2 2017

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

5.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive brilleforretning med salg af briller, kontaktlinser m.m.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. september 2015 - 31. august 2016 udviser et resultat på dkr. - 43.123 mod dkr. 8.882 året før.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

6.

Årsrapporten for Optiks ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted ved årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat.

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 posterings direkte på egenkapitalen

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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 eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 netto aktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som tilgodehavende hos modervirksomhed eller gæld til modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. SEPTEMBER 2015 - 31. AUGUST 2016

9.

Note

2014-15

| | | |
|---|-----------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | <u>123.912</u> | <u>29.466</u> |
| 1. Personaleudgifter | 145.434 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>33.988</u> | <u>17.525</u> |
| DRIFTSRESULTAT | -55.510 | 11.941 |
| Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>330</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -55.510 | 11.611 |
| Skat af årets resultat | <u>-12.387</u> | <u>2.729</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-43.123</u></u> | <u><u>8.882</u></u> |
| | | |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat til næste år | <u>-43.123</u> | <u>8.882</u> |
| | <u><u>-43.123</u></u> | <u><u>8.882</u></u> |

BALANCE PR. 31. AUGUST 2016, AKTIVER

10.

Note

2015

Anlægsaktiver

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | <u>139.385</u> | <u>156.808</u> |
| Materielle anlægsaktiver, i alt | <u>139.385</u> | <u>156.808</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver, i alt | <u>139.385</u> | <u>156.808</u> |

Omsætningsaktiver

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fremstillede varer og færdigvarer | <u>300.363</u> | <u>210.395</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>300.363</u> | <u>210.395</u> |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 67.310 | 101.477 |
| Udskudt skatteaktiv | 9.658 | 0 |
| Tilgodehavender | <u>76.968</u> | <u>101.477</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>53.780</u> | <u>90.976</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver, i alt | <u>431.111</u> | <u>402.848</u> |
| | | |
| Aktiver, i alt | <u><u>570.496</u></u> | <u><u>559.656</u></u> |

BALANCE PR. 31. AUGUST 2016, PASSIVER

11.

Note

| Passiver | | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| 2. Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| 2. Overførsel til næste år | -34.241 | 8.882 |
| Egenkapital, i alt | <u>15.759</u> | <u>58.882</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.729 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.729</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 44.753 | 19.342 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 478.703 | 478.703 |
| Bankgæld | 16.161 | 0 |
| Andre kreditorer | 15.120 | 0 |
| Kortfristet gæld, i alt | <u>554.737</u> | <u>498.045</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>554.737</u> | <u>498.045</u> |
| | | |
| Passiver, i alt | <u>570.496</u> | <u>559.656</u> |

2. Eventualforpligtelser mv.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

12.

1. Personaleudgifter

| | | |
|--------------------------|----------------|----------|
| Lønninger | 104.663 | 0 |
| Kørselsgodtgørelse | 38.981 | 0 |
| Andre sociale udgifter | 1.790 | 0 |
| Personaleudgifter, i alt | <u>145.434</u> | <u>0</u> |

2. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. september 2015 | 50.000 | 8.882 | 58.882 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-43.123</u> | <u>-43.123</u> |
| Egenkapital 31. august 2016 | <u>50.000</u> | <u>-34.241</u> | <u>15.759</u> |

3. Eventualposter

Der er indgået en huslejeaftale, der tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel til fraflytning den 1/6 2018, hvilket svarer til en forpligtelse på 259 t.kr. pr. 31. august 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Spender Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger