

Guldbjerg Optik ApS

**Jegstrupvænget 187
8310 Tranbjerg J**

CVR-nr. 36 50 80 35

Årsrapport for 2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/10 2016

Allan John Guldbjerg Roerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 3. februar 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldbjerg Optik ApS
Jegstrupvænget 187
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 36 50 80 35
Regnskabsår: 3. februar - 30. juni
Stiftet: 3. februar 2015
Hjemsted: Århus

Direktion

Allan John Guldbjerg Roerslev, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. juni 2016 for Guldbjerg Optik 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. juni 2016.

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.

Horsens, den 21. september 2016

Direktion

Allan John Guldbjerg Roerslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Guldbjerg Optik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldbjerg Optik ApS for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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, 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.

Horsens, den 21. september 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikker butik med salg og vejledning af brille køb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 4.823, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 45.177.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldbjerg Optik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	73 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 3. februar 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		881.754
Personaleomkostninger	1	<u>(783.148)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		98.606
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(64.000)</u>
Resultat før finansielle poster		34.606
Finansielle indtægter		571
Finansielle omkostninger		<u>(40.000)</u>
Resultat før skat		(4.823)
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		(4.823)
Overført resultat		<u>(4.823)</u>
		<u>(4.823)</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.000
Materielle anlægsaktiver	2	<u>176.000</u>
Deposita		37.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>213.800</u>
Færdigvarer og handelsvarer		331.909
Varebeholdninger		<u>331.909</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.067
Tilgodehavender		<u>31.067</u>
Likvide beholdninger		<u>4.917</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>367.893</u>
Aktiver i alt		<u>581.693</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		(4.823)
Egenkapital	3	<u>45.177</u>
Banker		152.146
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>152.146</u>
Banker	4	218.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000
Anden gæld		83.444
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>384.370</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>536.516</u>
Passiver i alt		<u>581.693</u>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 3. februar 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(4.823)	(4.823)
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	(4.823)	45.177

Noter til årsrapporten

	2015/2016
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	721.949
Pensioner	45.058
Andre omkostninger til social sikring	16.141
	783.148
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 3. februar 2015	<u>240.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>240.000</u>
Opskrivninger 3. februar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 3. februar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>64.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>64.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>176.000</u>

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016</u>
	kr.
Banker	
Mellem 1 og 5 år	<u>152.146</u>
Langfristet del	<u>152.146</u>
Inden for et år	64.000
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>154.208</u>
Kortfristet del	<u>218.208</u>
	<u>370.354</u>

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 44 mdr. med en samlet restleasingydelse på 86 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank, 216 t.kr., er der givet 1. prioritets pant i de i forretningen Guldbjerg Optik ApS der drives fra lejede lokaler beliggende Borbjerggade 2-4, 8700 Horsens beroende driftsinventar og drifts- materiale, herunder maskiner og teknisk anlæg af en hver art, intet undtaget, nuværende og kommende og eventuelle i stedet herfor trædende forsikringssummer samt i virksomhedens goodwill og i lovligt omfang lejerettigheder jvf. tinglysnings- lovens paragraf 47B, stk. 2.