

**Guldbjerg Optik ApS**

**Jegstrupvænget 187**

**Borgergade 2-4**

**8310 Tranbjerg J**

**CVR-nr. 36 50 80 35**

**Årsrapport for 2018/19**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 15/10 2019

---

Allan John Guldbjerg Roerslev  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Guldbjerg Optik ApS  
Jegstrupvænget 187  
Borgergade 2-4  
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 36 50 80 35  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
Hjemsted: Aarhus

### 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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 1. oktober 2019

### 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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Horsens, den 1. oktober 2019

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikerbutik med salg og vejledning af brillekøb.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 92.754, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 297.030.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldbjerg Optik ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

### 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## 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 gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>723.472</b>	<b>751.745</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(546.831)</u>	<u>(514.741)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>176.641</b>	<b>237.004</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(48.000)</u>	<u>(48.000)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>128.641</b>	<b>189.004</b>
Finansielle indtægter		1.165	383
Finansielle omkostninger		<u>(4.492)</u>	<u>(17.049)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>125.314</b>	<b>172.338</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(32.560)</u>	<u>(42.570)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>92.754</u></b>	<b><u>129.768</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		54.000	0
Overført resultat		<u>38.754</u>	<u>129.768</u>
		<b><u>92.754</u></b>	<b><u>129.768</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.000	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>32.000</u>	<u>80.000</u>
Deposita		37.800	37.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>37.800</u>	<u>37.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>69.800</u>	<u>117.800</u>
Færdigvarer og handelsvarer		357.062	343.102
<b>Varebeholdninger</b>		<u>357.062</u>	<u>343.102</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.120	91.583
<b>Tilgodehavender</b>		<u>53.120</u>	<u>91.583</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>102.559</u>	<u>12.810</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>512.741</u>	<u>447.495</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>582.541</u>	<u>565.295</u>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		193.030	154.276
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>297.030</b></u>	<u><b>204.276</b></u>
Banker		0	13.315
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<u><b>0</b></u>	<u><b>13.315</b></u>
Banker	4	0	77.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.071	21.613
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000	50.000
Selskabsskat		31.560	42.570
Anden gæld		178.880	155.601
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>285.511</b></u>	<u><b>347.704</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>285.511</b></u>	<u><b>361.019</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>582.541</b></u>	<u><b>565.295</b></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	154.276	0	204.276
Årets resultat	0	38.754	54.000	92.754
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>193.030</b>	<b>54.000</b>	<b>297.030</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	536.451	504.611
Andre omkostninger til social sikring	10.380	10.130
	<u>546.831</u>	<u>514.741</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>32.560</u>	<u>42.570</u>
	<u>32.560</u>	<u>42.570</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2018		<u>240.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		160.000
Årets afskrivninger		<u>48.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>208.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>		<u><b>32.000</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	13.315
Langfristet del	<u>0</u>	<u>13.315</u>
Inden for et år	0	65.000
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>0</u>	<u>12.920</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>77.920</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>91.235</b></u>

### 5 Eventualposter mv.

#### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig ålig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 8 mdr. med en samlet restleasingydelse på 17 t.kr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 200.000 med 1. prioritets pant i forretningen Guldbjerg Optik ApS der drives fra lejede lokaler beliggende i Borbergade 2-4 8700 Horsens. Berørende er driftsinventar og driftsmateriale, 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 lejerrettigheder jvf. tinglysningslovens paragraf 47B, stk.2.

Ejerpantebreve for kr. 200.000 er i selskabets egen besiddelse.