

**Guldbjerg Optik ApS**

**Jegstrupvænget 187**

**8310 Tranbjerg J**

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

**Årsrapport for 2017/18**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 17/10 2018

---

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 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Guldbjerg Optik ApS  
Jegstrupvænget 187  
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 36 50 80 35  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 26. september 2018

### 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 2017 - 30. juni 2018 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 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.

Horsens, den 26. september 2018

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28681

## 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 129.768, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 204.276.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldbjerg Optik ApS for 2017/18 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 2017/18 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. 13.500 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.

### Varebeholdninger

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

### 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.

### 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 2017 - 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>751.745</b>	<b>617.310</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(514.741)</u>	<u>(500.071)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>237.004</b>	<b>117.239</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(48.000)</u>	<u>(48.000)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>189.004</b>	<b>69.239</b>
Finansielle indtægter		383	873
Finansielle omkostninger		<u>(17.049)</u>	<u>(31.826)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>172.338</b>	<b>38.286</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(42.570)</u>	<u>(8.954)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>129.768</b></u>	<u><b>29.332</b></u>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>129.768</u>	<u>29.332</u>
		<u><b>129.768</b></u>	<u><b>29.332</b></u>

**Balance pr. 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.000	128.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>80.000</u>	<u>128.000</u>
Deposita		37.800	37.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>37.800</u>	<u>37.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>117.800</u>	<u>165.800</u>
Færdigvarer og handelsvarer		343.102	312.957
<b>Varebeholdninger</b>		<u>343.102</u>	<u>312.957</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.583	38.307
<b>Tilgodehavender</b>		<u>91.583</u>	<u>38.307</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>12.810</u>	<u>1.921</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>447.495</u>	<u>353.185</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>565.295</u>	<u>518.985</u>

**Balance pr. 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>154.276</u>	<u>24.509</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>204.276</u></b>	<b><u>74.509</u></b>
Banker		<u>13.315</u>	<u>81.324</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>13.315</u></b>	<b><u>81.324</u></b>
Banker	4	77.920	122.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.613	27.129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000	50.000
Selskabsskat		42.570	8.954
Anden gæld		<u>155.601</u>	<u>154.504</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>347.704</u></b>	<b><u>363.152</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>361.019</u></b>	<b><u>444.476</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>565.295</u></b>	<b><u>518.985</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	24.508	74.508
Årets resultat	0	129.768	129.768
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>154.276</b>	<b>204.276</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	504.611	487.134
Andre omkostninger til social sikring	10.130	12.937
	<u>514.741</u>	<u>500.071</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	42.570	8.954
	<u>42.570</u>	<u>8.954</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>240.000</u>
Kostpris 1. juli 2017		<u>240.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		112.000
Årets afskrivninger		<u>48.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>160.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<u>80.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	13.315	81.324
Langfristet del	<u>13.315</u>	<u>81.324</u>
Inden for et år	65.000	65.000
Øvrig kortfristet gæld til banker	12.920	57.565
Kortfristet del	<u>77.920</u>	<u>122.565</u>
	<u><b>91.235</b></u>	<u><b>203.889</b></u>

### 5 Eventualposter mv.

#### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig ålig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 20 mdr. med en samlet restleasingydelse på 39 t.kr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank, t.kr. 91 er der givet 1. prioritets pant i forretningen Guldbjerg Optik ApS der drives fra lejede lokaler beliggende i Borgergade 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. tinglysningenslovens paragraf 47B, stk.2.