

Holm's Optik ApS
Geels Plads 14, 2830 Virum

CVR-nr. 36 70 67 32

Årsrapport for regnskabsåret

7. april 2015 - 30. september 2016
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 10. februar 2017

Kirsten Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab:

Holm's Optik ApS
Geels Plads 14
2830 Virum

CVR-nr.: 36 70 67 32

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Direktion:

Kirsten Holm
Toftebælsvej 66 A , st.
2800 Kgs. Lyngby

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Holm's Optik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, 10. februar 2017

I direktionen:

Kirsten Holm

Fravalg af revision:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det efterfølgende regnskabsår ikke skal revideres.

Kgs. Lyngby, den 10. februar 2017

Som dirigent:

Kirsten Holm
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holm's Optik ApS:

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Holm's Optik ApS for regnskabsåret 7. april 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. april 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 10. februar 2017
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive optikerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en omsætning på tkr. 2.407. Årets resultat før skat udgør tkr. 209. Årets resultat efter skat udgør tkr. 162. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 212.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejde", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

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

Vareforbrug/fremmed arbejde:

Vareforbrug/fremmed arbejde omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejde, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktionsomkostninger, salgs og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Deposita.....	Afskrives ikke

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) over kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder:

Kostpris for varer under fremstilling for fremmed regning omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 7. april 2015 - 30. september 2016

Note

	Bruttofortjeneste.....	573.813
1	Personaleomkostninger.....	<u>-314.877</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	258.936
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-34.169</u>
	Resultat før finansielle poster.....	224.767
	Finansielle omkostninger.....	<u>-15.776</u>
	Resultat før skat.....	208.991
3	Skat af årets resultat.....	<u>-47.188</u>
	Årets resultat.....	<u>161.803</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	103.400
	Overført resultat.....	<u>58.403</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>161.803</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

Note

Anlægsaktiver:

4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	99.035
	Indretning af lejede lokaler.....	37.670
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>136.705</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	55.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>55.800</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>192.505</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	380.769
	Varebeholdninger i alt.....	<u>380.769</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	12.971
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.800
	Tilgodehavender i alt.....	<u>14.771</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>121.781</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>517.321</u>
	Aktiver i alt.....	<u>709.826</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

Note

5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	50.000
	Overført resultat.....	58.403
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400
	Egenkapital i alt.....	<u>211.803</u>
	Hensatte forpligtelser:	
3	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>1.363</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>1.363</u>
	Gældsforpligtelser:	
6	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Langfristet del af selskabsskat.....	<u>45.825</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>45.825</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	101.679
	Kortfristet skyldig skat.....	0
	Anden gæld.....	<u>349.156</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>450.835</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>496.660</u>
	Passiver i alt.....	<u>709.826</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger:	
	Løn og gager.....	297.790
	Andre omkostninger til social sikring	17.087
		<u>314.877</u>
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	34.169
		<u>34.169</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	45.825
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	1.363
		<u>47.188</u>

Noter til årsrapporten - fortsat

4	Anlægsoversigt:	Drifts- materiel og inventar	Indretni af lejede lokaler
		<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffelsessum primo.....	0	0
	Årets tilgang.....	123.794	47.080
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum ultimo.....	<u>123.794</u>	<u>47.080</u>
	Afskrivninger primo.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	24.759	9.410
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger ultimo.....	<u>24.759</u>	<u>9.410</u>
	Balanceværdi ultimo.....	<u>99.035</u>	<u>37.670</u>
5	Egenkapital:	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission
		<u> </u>	<u> </u>
	Saldo primo.....	50.000	0
	Årets resultat.....	0	58.403
	Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>103.400</u>
	Saldo ultimo.....	<u>50.000</u>	<u>161.803</u>

Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.

6 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder tkr. 0 af restgælden på prioritetsgælden.

Noter til årsrapporten - fortsat

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet har indgået huslejeaftale med normalt opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejemålet kan først opsiges den 1. maj 2017 med 6 måneders varsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 142.467.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.