

---

# ***Dacapo Optik 8800 ApS***

Sct. Mathias Gade 15, 8800 Viborg

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/9 2015 - 31/12 2016)

---

CVR-nr. 37 04 66 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/6 2017

Ulrik Thrane  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. september - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. december 2016 for Dacapo Optik 8800 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. juni 2017

### **Direktion**

Ulrik Gervin Thrane

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dacapo Optik 8800 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 8800 ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 13. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dacapo Optik 8800 ApS  
Sct. Mathias Gade 15  
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 04 66 98  
Regnskabsperiode: 1. september 2015 - 31. december 2016  
Stiftet: 1. september 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Viborg

**Direktion**

Ulrik Gervin Thrane

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dacapo Optik 8800 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

## Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er optikervirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 915.476, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 415.476.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december. Det forventes at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse 1. september - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.488.842</b>
Personaleomkostninger	2	-3.032.874
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-381.019</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-925.051</b>
Finansielle omkostninger		<u>-239.245</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.164.296</b>
Skat af årets resultat	3	<u>248.820</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-915.476</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-915.476</u>
		<b><u>-915.476</u></b>



# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Goodwill		2.766.456
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>2.766.456</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		356.153
Indretning af lejede lokaler		1.019.942
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>1.376.095</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.142.551</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>706.010</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.511
Andre tilgodehavender		221.811
Udskudt skatteaktiv		205.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		43.820
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>802.142</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.388</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.511.540</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.654.091</u></b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		-915.476
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-415.476</b>
Kreditinstitutter		495.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.591.625
Gæld til associerede virksomheder		3.195.312
Anden gæld		786.853
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.069.567</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.069.567</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.654.091</b>
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen har en negativ saldo på DKK 415.296 pr. 31. december 2016. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftaktiviteter.

	<u>2015/16</u> DKK
<b>2 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	2.724.826
Pensioner	261.726
Andre omkostninger til social sikring	<u>46.322</u>
	<b><u>3.032.874</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>4</u></b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-43.820
Årets udskudte skat	<u>-205.000</u>
	<b><u>-248.820</u></b>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. september	0
Tilgang i årets løb	<u>2.964.060</u>
Kostpris 31. december	<u>2.964.060</u>
Ned- og afskrivninger 1. september	0
Årets afskrivninger	<u>197.604</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>197.604</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.766.456</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. september	0	0
Tilgang i årets løb	449.383	1.110.127
Kostpris 31. december	<u>449.383</u>	<u>1.110.127</u>
Ned- og afskrivninger 1. september	0	0
Årets afskrivninger	93.230	90.185
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>93.230</u>	<u>90.185</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>356.153</u></b>	<b><u>1.019.942</u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. september	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-915.476	-915.476
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-915.476</u></b>	<b><u>-415.476</u></b>

2015/16  
DKK

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på nominelt TDKK 1.000, der giver pant i Goodwill, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af

5.180.072

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på TDKK 130. Leasingkontrakterne har en rest løbetid på 12 måneder.

## Noter til årsregnskabet

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

#### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ulrik Thrane Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 8800 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Ulrik Thrane Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.