

---

# ***Dacapo Optik 8850 ApS***

Nørregade 12, 8850 Bjerringbro

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 37 05 27 79

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/6 2018

Ulrik Gervin Thrane  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dacapo Optik 8850 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 11. juni 2018

## Direktion

Morten Thrane Stephansen

Ulrik Gervin Thrane

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dacapo Optik 8850 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 8850 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 11. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dacapo Optik 8850 ApS  
Nørregade 12  
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 37 05 27 79  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Viborg

### Direktion

Morten Thrane Stephansen  
Ulrik Gervin Thrane

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.363.812</b>	<b>1.675.918</b>
Personaleomkostninger	3	-1.295.667	-1.735.806
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-124.461	-142.078
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-56.316</b>	<b>-201.966</b>
Finansielle indtægter		9.850	6.682
Finansielle omkostninger		-74.968	-90.118
<b>Resultat før skat</b>		<b>-121.434</b>	<b>-285.402</b>
Skat af årets resultat	4	26.000	61.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-95.434</b>	<b>-224.402</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-95.434	-224.402
		<b>-95.434</b>	<b>-224.402</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		196.904	208.052
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>196.904</b>	<b>208.052</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.329	194.761
Indretning af lejede lokaler		574.958	646.839
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>728.287</b>	<b>841.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>925.191</b>	<b>1.049.652</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>458.689</b>	<b>430.235</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.619	155.407
Andre tilgodehavender		203.958	336.628
Udskudt skatteaktiv		87.000	61.000
Periodeafgrænsningsposter		9.540	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>508.117</b>	<b>553.035</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.029</b>	<b>4.037</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>968.835</b>	<b>987.307</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.894.026</b>	<b>2.036.959</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-319.836	-224.402
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-69.836</b>	<b>25.598</b>
Kreditinstitutter		468.376	459.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.353	222.733
Gæld til associerede virksomheder		1.172.095	1.116.281
Anden gæld		196.038	212.376
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.963.862</b>	<b>2.011.361</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.963.862</b>	<b>2.011.361</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.894.026</b>	<b>2.036.959</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen udgør TDKK -70 pr. 31. december 2017. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftaktiviteter.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er optikervirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.192.145	1.590.991
Pensioner	82.776	122.734
Andre omkostninger til social sikring	20.746	22.081
	<u>1.295.667</u>	<u>1.735.806</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>3</u>	<u>5</u>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-26.000	-61.000
	<u>-26.000</u>	<u>-61.000</u>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>222.915</u>
Kostpris 31. december	<u>222.915</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	14.863
Årets afskrivninger	11.148
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>26.011</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>196.904</u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	250.000	718.815
Kostpris 31. december	250.000	718.815
Ned- og afskrivninger 1. januar	55.239	71.976
Årets afskrivninger	41.432	71.881
Ned- og afskrivninger 31. december	96.671	143.857
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>153.329</b>	<b>574.958</b>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	-224.402	25.598
Årets resultat	0	-95.434	-95.434
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>250.000</b>	<b>-319.836</b>	<b>-69.836</b>

### 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser for 57.000 kr.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 8850 ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

### 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.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

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

### Bruttofortjeneste

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

### 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.

## 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, 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:

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 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**

### **9 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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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