

Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS

Store Kongensgade 26
1264 København K

CVR-nr. 37 36 90 71

Årsrapport for 2016/17

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. december 2017

Claus Sverker Nilsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 30. juni 2017 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 for Optikselskabet af 1. januar 2016 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017.

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.

København, den 21. december 2017

Direktion

Claus Sverker Nilsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 21. december 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS
Store Kongensgade 26
1264 København K

CVR-nr.: 37 36 90 71
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: København

Direktion

Claus Sverker Nilsson

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikerforretning samt dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.114.991, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.164.991.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter valutakursreguleringer, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg 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

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse
1. januar 2016 - 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.985.680 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.043.727</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.941.953 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-477.921</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.464.032 |
| Finansielle indtægter | 2 | 579 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-18.624</u> |
| Resultat før skat | | 1.445.987 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-330.996</u> |
| Årets resultat | | <u><u>1.114.991</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>1.114.991</u> |
| | | <u><u>1.114.991</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 748.079 |
| Indretning af lejede lokaler | | 367.070 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.115.149</u> |
| Deposita | | 91.704 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>91.704</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.206.853</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.451.686 |
| Varebeholdninger | | <u>1.451.686</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 80.401 |
| Andre tilgodehavender | | 1.628.733 |
| Udskudt skatteaktiv | | 368.802 |
| Tilgodehavender | | <u>2.077.936</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>132.266</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.661.888</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.868.741</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>1.114.991</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>1.164.991</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.224.678 |
| Selskabsskat | | 699.798 |
| Anden gæld | | <u>1.779.274</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.703.750</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.703.750</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>4.868.741</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | |

Noter

| | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 2.552.006 |
| Pensioner | 133.855 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.333 |
| Andre personaleomkostninger | <u>344.533</u> |
| | <u>3.043.727</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> |
| | |
| 2 Finansielle indtægter | |
| Andre finansielle indtægter | <u>579</u> |
| | <u>579</u> |
| | |
| 3 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>18.624</u> |
| | <u>18.624</u> |
| | |
| 4 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 699.798 |
| Årets udskudte skat | <u>-368.802</u> |
| | <u>330.996</u> |

Noter

5 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.114.991 | 1.114.991 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | <u>50.000</u> | <u>1.114.991</u> | <u>1.164.991</u> |

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 400.