

Optikselskabet af 1. januar 2016 ApS

Store Kongensgade 26
1264 København K

CVR-nr. 37 36 90 71

Årsrapport for 2017/18

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2018

Anders Rosenkilde Berthelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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.

København, den 20. december 2018

Direktion

Anders Rosenkilde Berthelsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 36 90 71

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: København

Direktion

Anders Rosenkilde Berthelsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikerforretning samt dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 619.902, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.784.893.

Der er ikke fuld sammenlignelighed mellem dette års tal vedr. driften og 2016/17, idet sammenlignings-tallene omfatter en periode på 18 måneder.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Sammenligningstal for 2016/17 omfatter 18 måneder vedr. 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. 13.500 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 nominel 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. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr. (18 md)
Bruttofortjeneste		3.535.701	4.984
Personaleomkostninger	1	<u>-2.355.326</u>	<u>-3.042</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.180.375	1.942
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-321.314</u>	<u>-478</u>
Resultat før finansielle poster		859.061	1.464
Finansielle indtægter	2	11.054	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-41.826</u>	<u>-19</u>
Resultat før skat		828.289	1.446
Skat af årets resultat	4	<u>-208.387</u>	<u>-331</u>
Årets resultat		<u>619.902</u>	<u>1.115</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>619.902</u>	<u>1.115</u>
		<u>619.902</u>	<u>1.115</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		613.000	858
Indretning af lejede lokaler		207.835	257
Materielle anlægsaktiver		820.835	1.115
Deposita		99.056	92
Finansielle anlægsaktiver		99.056	92
Anlægsaktiver i alt		919.891	1.207
Færdigvarer og handelsvarer		1.151.686	1.452
Varebeholdninger		1.151.686	1.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.178	80
Andre tilgodehavender		3.780.158	1.629
Udskudt skatteaktiv		125.608	369
Tilgodehavender		4.031.944	2.078
Likvide beholdninger		128.564	133
Omsætningsaktiver i alt		5.312.194	3.663
Aktiver i alt		6.232.085	4.870

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		1.734.893	1.115
Egenkapital	5	<u>1.784.893</u>	<u>1.165</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.490.815	1.225
Selskabsskat		678.937	700
Anden gæld		2.277.440	1.780
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.447.192</u>	<u>3.705</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.447.192</u>	<u>3.705</u>
Passiver i alt		<u>6.232.085</u>	<u>4.870</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr. (18 md)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.777.105	2.552
Pensioner	212.408	134
Andre omkostninger til social sikring	46.786	13
Andre personaleomkostninger	319.027	343
	<u>2.355.326</u>	<u>3.042</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>11.054</u>	<u>1</u>
	<u>11.054</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.826</u>	<u>19</u>
	<u>41.826</u>	<u>19</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	279.708	700
Årets udskudte skat	<u>-71.321</u>	<u>-369</u>
	<u>208.387</u>	<u>331</u>

Noter

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	1.114.991	1.164.991
Årets resultat	0	619.902	619.902
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>1.734.893</u>	<u>1.784.893</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har en samlet huslejeforpligtigelse på t.kr. 300.