
Dacapo Optik 6900 ApS

Bredgade 40, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

(regnskabsår 23/5 - 31/12)

CVR-nr. 37 70 14 91

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

Claus Henrik Honoré
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 23. maj - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. maj - 31. december 2016 for Dacapo Optik 6900 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 13. juni 2017

Direktion

Pernille Linnéa Nygård

Bestyrelse

Ulrik Gervin Thrane

Claus Henrik Honore

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dacapo Optik 6900 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 6900 ApS for regnskabsåret 23. maj - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 23. maj - 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 6900 ApS Bredgade 40 6900 Skjern CVR-nr.: 37 70 14 91 Regnskabsperiode: 23. maj - 31. december Stiftet: 23. maj 2016 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| Bestyrelse | Ulrik Gervin Thrane Claus Henrik Honore |
| Direktion | Pernille Linnéa Nygård |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dacapo Optik 6900 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er optikervirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 93.514, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 693.514.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 23. maj - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>23/5 - 31/12</u> <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|---|
| Bruttofortjeneste | | 840.171 |
| Personaleomkostninger | 1 | -644.194 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-53.989</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 141.988 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-19.474</u> |
| Resultat før skat | | 122.514 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-29.000</u> |
| Årets resultat | | <u>93.514</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------|----------------------|
| Overført resultat | <u>93.514</u> |
| | <u>93.514</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|
| Goodwill | | 856.770 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 856.770 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 184.086 |
| Indretning af lejede lokaler | | 862.664 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.046.750 |
| Anlægsaktiver | | 1.903.520 |
| Varebeholdninger | | 556.274 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 175.608 |
| Andre tilgodehavender | | 141.123 |
| Tilgodehavender | | 316.731 |
| Likvide beholdninger | | 53.344 |
| Omsætningsaktiver | | 926.349 |
| Aktiver | | 2.829.869 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 600.000 |
| Overført resultat | | 93.514 |
| Egenkapital | | 693.514 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 29.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 29.000 |
| Kreditinstitutter | | 270.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 386.880 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.010.850 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 202.164 |
| Anden gæld | | 237.461 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.107.355 |
| Gældsforpligtelser | | 2.107.355 |
| Passiver | | 2.829.869 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført | I alt |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 23. maj | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 550.000 | 0 | 550.000 |
| Årets resultat | 0 | 93.514 | 93.514 |
| Egenkapital 31. december | 600.000 | 93.514 | 693.514 |

Noter til årsregnskabet

| | 23/5 - 31/12 2016 DKK |
|---|-----------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 586.546 |
| Pensioner | 47.542 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.106 |
| | <u>644.194</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| | |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 0 |
| Årets udskudte skat | 29.000 |
| | <u>29.000</u> |
| | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | |
| | Goodwill |
| | DKK |
| Kostpris 23. maj | 0 |
| Tilgang i årets løb | 875.000 |
| | <u>875.000</u> |
| Kostpris 31. december | 875.000 |
| | <u>875.000</u> |
| | |
| Ned- og afskrivninger 23. maj | 0 |
| Årets afskrivninger | 18.230 |
| | <u>18.230</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 18.230 |
| | <u>18.230</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>856.770</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 23. maj | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 195.660 | 886.849 |
| Kostpris 31. december | 195.660 | 886.849 |
| Ned- og afskrivninger 23. maj | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 11.574 | 24.185 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 11.574 | 24.185 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 184.086 | 862.664 |
| | | 2016 DKK |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på nominelt TDKK 500, der giver pant i Goodwill, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af

2.635.402

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 6900 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 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

6 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 Dacapo Optik 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

6 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 | 10 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

6 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 nominal værdi.