
Dacapo Optik 6900 ApS

Bredgade 40, 6900 Skjern

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 70 14 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /7 2020

Claus Henrik Honoré
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 4. juli 2020

Direktion

Pernille Linnéa Nygård

Bestyrelse

Ulrik Gervin Thrane

Claus Henrik Honore

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dacapo Optik 6900 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 6900 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Herning, den 4. juli 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Dacapo Optik 6900 ApS Bredgade 40 6900 Skjern CVR-nr.: 37 70 14 91 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 23. maj 2016 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| Bestyrelse | Ulrik Gervin Thrane Claus Henrik Honore |
| Direktion | Pernille Linnéa Nygård |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.031.301 | 2.093.581 |
| Personaleomkostninger | 3 | -1.482.658 | -1.412.027 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -182.714 | -181.568 |
| Resultat før finansielle poster | | 365.929 | 499.986 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -12.396 | -73.386 |
| Resultat før skat | | 353.533 | 426.600 |
| Skat af årets resultat | 5 | -77.988 | -94.782 |
| Årets resultat | | 275.545 | 331.818 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 0 |
| Overført resultat | | -24.455 | 331.818 |
| | | 275.545 | 331.818 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 725.514 | 769.266 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 725.514 | 769.266 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 167.990 | 218.266 |
| Indretning af lejede lokaler | | 590.994 | 679.680 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 758.984 | 897.946 |
| Anlægsaktiver | | 1.484.498 | 1.667.212 |
| Varebeholdninger | | 494.378 | 523.220 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 230.313 | 362.647 |
| Andre tilgodehavender | | 537.820 | 581.649 |
| Tilgodehavender | | 768.133 | 944.296 |
| Likvide beholdninger | | 106.917 | 35.470 |
| Omsætningsaktiver | | 1.369.428 | 1.502.986 |
| Aktiver | | 2.853.926 | 3.170.198 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | 938.316 | 962.771 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 0 |
| Egenkapital | | 1.838.316 | 1.562.771 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 180.000 | 145.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 180.000 | 145.000 |
| Anden gæld | | 56.963 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 56.963 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 97.208 | 391.639 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 98.524 | 185.292 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 56.782 | 317.581 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 140.600 |
| Selskabsskat | | 42.988 | 56.782 |
| Anden gæld | | 483.145 | 370.533 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 778.647 | 1.462.427 |
| Gældsforpligtelser | | 835.610 | 1.462.427 |
| Passiver | | 2.853.926 | 3.170.198 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 600.000 | 962.771 | 0 | 1.562.771 |
| Årets resultat | 0 | -24.455 | 300.000 | 275.545 |
| Egenkapital 31. december | 600.000 | 938.316 | 300.000 | 1.838.316 |

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvoraf mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned" får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er påvirket af Covid-19, men på nuværende tidspunkt er det ikke muligt at opgøre størrelsen af den forventede negative påvirkning af Covid-19 for hele 2020. Der vurderes dog ikke usikkerhed om selskabets overlevelse, da selskabet under "nedlukningen" alene var lukket i en begrænset periode og herefter har kunne fortsætte dele af sin drift, dog med et lavere aktivitetsniveau i forhold til tidligere.

Herudover har der efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

2 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er optikervirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.

3 Personaleomkostninger

| | <u>2019</u> DKK | <u>2018</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| Lønninger | 1.325.718 | 1.267.683 |
| Pensioner | 120.966 | 112.688 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.974 | 31.656 |
| | <u>1.482.658</u> | <u>1.412.027</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

4 Finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 20.941 |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 0 | 39.997 |
| Andre finansielle omkostninger | 12.396 | 12.448 |
| | <u>12.396</u> | <u>73.386</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|----------------|--|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 42.988 | 56.782 |
| Årets udskudte skat | 35.000 | 38.000 |
| | 77.988 | 94.782 |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill DKK |
| Kostpris 1. januar | | 875.000 |
| Kostpris 31. december | | 875.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 105.734 |
| Årets afskrivninger | | 43.752 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | 149.486 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 725.514 |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| | | Indretning af le- jede lokaler DKK |
| Kostpris 1. januar | 307.696 | 886.849 |
| Kostpris 31. december | 307.696 | 886.849 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 89.430 | 207.169 |
| Årets afskrivninger | 50.276 | 88.686 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 139.706 | 295.855 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 167.990 | 590.994 |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 8 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 | 2.209.189 | 2.553.079 |

Leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser for 420 t.kr.

Andre 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

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 6900 ApS for 2019 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 2019 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

| | |
|---|--------|
| 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 13.800 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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 acontoskatte. 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.