

---

# ***Dacapo Optik 8620 ApS***

Søndergade 11, st., 8620 Kjellerup

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 21/12 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 27 51 19

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

Claus Henrik Honore  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 21. december - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. december 2016 - 31. december 2017 for Dacapo Optik 8620 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 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. juni 2018

## Direktion

Trine Ottesen

## Bestyrelse

Irene Kirkegaard Ravn

Ulrik Gervin Thrane

Claus Henrik Honore

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dacapo Optik 8620 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 8620 ApS for regnskabsåret 21. december 2016 - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. december 2016 - 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

<b>Selskabet</b>	Dacapo Optik 8620 ApS Søndergade 11, st. 8620 Kjellerup  CVR-nr.: 38 27 51 19 Regnskabsperiode: 21. december - 31. december Hjemstedskommune: Silkeborg
<b>Bestyrelse</b>	Irene Kirkegaard Ravn Ulrik Gervin Thrane Claus Henrik Honore
<b>Direktion</b>	Trine Ottesen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken A/S Østergade 2 7400 Herning

## Resultatopgørelse 21. december - 31. december

	Note	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.455.841</b>
Personaleomkostninger	2	-1.290.333
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-74.539
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>90.969</b>
Finansielle indtægter	3	248
Finansielle omkostninger		-14.258
<b>Resultat før skat</b>		<b>76.959</b>
Skat af årets resultat	4	-17.000
<b>Årets resultat</b>		<b>59.959</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	59.959
	<b>59.959</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.835
Indretning af lejede lokaler		842.896
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>928.731</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>928.731</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>300.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.009
Andre tilgodehavender		59.506
<b>Tilgodehavender</b>		<b>153.515</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.510</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>456.615</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.385.346</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		59.959
<b>Egenkapital</b>		<b>359.959</b>
Hensættelse til udskudt skat		17.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.000</b>
Kreditinstitutter		54.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.514
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.585
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.104
Anden gæld		682.620
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.008.387</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.008.387</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.385.346</b>
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6	
Anvendt regnskabspraksis	7	



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 21. december	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	300.000	0	300.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>59.959</u>	<u>59.959</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>59.959</u></b>	<b><u>359.959</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er drift af optikerforretningen Thiele i Kjellerup

## 2 Personaleomkostninger

	2016/17 DKK
Lønninger	1.180.298
Pensioner	97.332
Andre omkostninger til social sikring	12.703
	<u>1.290.333</u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>3</b></u>
---	-----------------

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>248</u>
	<u><b>248</b></u>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	<u>17.000</u>
	<u><b>17.000</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 21. december	0	0
Tilgang i årets løb	98.142	905.128
Kostpris 31. december	98.142	905.128
Ned- og afskrivninger 21. december	0	0
Årets afskrivninger	12.307	62.232
Ned- og afskrivninger 31. december	12.307	62.232
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>85.835</b>	<b>842.896</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser for 18.000 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

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 8620 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

#### 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 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 sambeskat-

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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	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 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **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.

### **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 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.