

---

# ***Dacapo Optik 8620 ApS***

Søndergade 11, st., 8620 Kjellerup

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 38 27 51 19

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

Claus Henrik Honore  
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

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. juli 2020

## Direktion

Trine Ottesen

## Bestyrelse

Irene Kirkegaard Ravn

Ulrik Gervin Thrane

Claus Henrik Honore

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dacapo Optik 8620 ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 8620 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

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Dacapo Optik 8620 ApS<br>Søndergade 11, st.<br>8620 Kjellerup<br><br>CVR-nr.: 38 27 51 19<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Hjemstedskommune: Silkeborg |
| <b>Bestyrelse</b>    | Irene Kirkegaard Ravn<br>Ulrik Gervin Thrane<br>Claus Henrik Honore  |
| <b>Direktion</b>     | Trine Ottesen  |
| <b>Revisor</b>       | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Platanvej 4<br>7400 Herning  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Handelsbanken A/S<br>Østergade 2<br>7400 Herning   |

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2019<br>DKK      | 2018<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.994.094</b> | <b>1.707.439</b> |
| Personaleomkostninger   | 3    | -1.364.395       | -1.283.633       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -102.390         | -85.314          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>527.309</b>   | <b>338.492</b>   |
| Finansielle indtægter   | 4    | 5.397            | 3.669            |
| Finansielle omkostninger  |      | -9.700           | -23.563          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>523.006</b>   | <b>318.598</b>   |
| Skat af årets resultat  | 5    | -115.152         | -70.060          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>407.854</b>   | <b>248.538</b>   |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 390.000        | 300.000        |
| Overført resultat                   | 17.854         | -51.462        |
|                                     | <b>407.854</b> | <b>248.538</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2019<br>DKK      | 2018<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 57.786           | 71.808           |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 627.899          | 716.267          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 6    | <b>685.685</b>   | <b>788.075</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>685.685</b>   | <b>788.075</b>   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>370.210</b>   | <b>351.873</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 131.282          | 139.258          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 13.248           | 141.048          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 22.137           | 218.455          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>166.667</b>   | <b>498.761</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>188.814</b>   | <b>1.483</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>725.691</b>   | <b>852.117</b>   |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.411.376</b> | <b>1.640.192</b> |



# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2019<br>DKK      | 2018<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |      | 300.000          | 300.000          |
| Overført resultat                                 |      | 26.352           | 8.497            |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |      | 390.000          | 300.000          |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>716.352</b>   | <b>608.497</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                      |      | 67.000           | 49.000           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>67.000</b>    | <b>49.000</b>    |
| Anden gæld  |      | 46.814           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>46.814</b>    | <b>0</b>         |
| Kreditinstitutter                                 |      | 3.448            | 112.157          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 0                | 142.506          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |      | 27.229           | 162.859          |
| Selskabsskat                                      |      | 97.152           | 38.060           |
| Anden gæld  |      | 453.381          | 527.113          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>581.210</b>   | <b>982.695</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>628.024</b>   | <b>982.695</b>   |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>1.411.376</b> | <b>1.640.192</b> |
| Begivenheder efter balancedagen                   | 1    |                  |                  |
| Væsentligste aktiviteter                          | 2    |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7    |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 8    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | Selskabskapital | Overført<br>resultat | Foreslået udbytte for regnskabs-<br>året | I alt          |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|--|----------------|
|                                 | DKK             | DKK                  | DKK                                      | DKK            |
| Egenkapital 1. januar           | 300.000         | 8.498                | 300.000                                  | 608.498        |
| Betalt ordinært udbytte         | 0               | 0                    | -300.000                                 | -300.000       |
| Årets resultat                  | 0               | 17.854               | 390.000                                  | 407.854        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>300.000</b>  | <b>26.352</b>        | <b>390.000</b>                           | <b>716.352</b> |

# 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

Hovedaktiviteten er drift af optikerforretningen Thiele i Kjellerup

## 3 Personaleomkostninger

|   | 2019<br>DKK      | 2018<br>DKK      |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger   | 1.246.762        | 1.149.229        |
| Pensioner   | 97.472           | 112.559          |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 20.161           | 21.845           |
|   | <b>1.364.395</b> | <b>1.283.633</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b> | <b>3</b>         | <b>3</b>         |

## 4 Finansielle indtægter

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 5.397        | 0            |
| Andre finansielle indtægter             | 0            | 3.669        |
|   | <b>5.397</b> | <b>3.669</b> |

## Noter til årsregnskabet

|                                 | 2019<br>DKK    | 2018<br>DKK   |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| <b>5 Skat af årets resultat</b> |                |               |
| Årets aktuelle skat             | 97.152         | 38.060        |
| Årets udskudte skat             | 18.000         | 32.000        |
|                                 | <b>115.152</b> | <b>70.060</b> |

## 6 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK | Indretning af le-<br>jede lokaler<br>DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar                        | 98.142   | 849.786                                  |
| Kostpris 31. december                     | 98.142   | 849.786                                  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 26.334   | 133.519                                  |
| Årets afskrivninger                       | 14.022   | 88.368                                   |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | 40.356   | 221.887                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>57.786</b>  | <b>627.899</b>                           |

## 7 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

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 8620 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.

### 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

## 8 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

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 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med Dacapo Optik Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 13.800 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

## 8 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.

### **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 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.

### **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 nominel værdi.