



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Optiker Isak S. Jensen ApS

Storegade 15
4780 Stege

CVR-nr. 38611445

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2019



Navn: Lars Isak S. Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Optiker Isak S. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 2. maj 2019

Direktion

Lars Isak Sidenius Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Optiker Isak S. Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optiker Isak S. Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 2. maj 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Optiker Isak S. Jensen ApS Storegade 15 4780 Stege
CVR-nr.	38611445
Stiftelsesdato	26. april 2017
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Lars Isak Sidenius Jensen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikervirksomhed samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 253.816, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 4.484.213, og en egenkapital på kr. 3.210.111.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Optiker Isak S. Jensen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte poster fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og øvrige ordinære poster.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring og øvrige personaleudgifter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Småanskaffelser under den skattemæssige grænse for småaktiver udgiftsføres i indeværende regnskabsår.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskab og det danske datterselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Ingen scrapværdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udstyr og inventar, der udelukkende vedrører det momsfrie salg, er aktiveret incl. moms.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 100.200

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med evt. tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter deposita og tilgodehavende bonus mv.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.210.328	2.211.351
Personaleomkostninger	1	-1.619.886	-1.546.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-255.055	-254.310
Driftsresultat		335.387	411.035
Andre finansielle indtægter	2	0	152
Finansielle omkostninger	3	-9.634	-5.208
Resultat før skat		325.753	405.979
Skat af årets resultat	4	-71.937	-90.956
Årets resultat		253.816	315.023
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår		500.000	0
Overført resultat		-246.184	315.023
Resultatdisponering		253.816	315.023

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	1.280.000	1.440.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.280.000	1.440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	404.727	474.940
Materielle anlægsaktiver		404.727	474.940
Anlægsaktiver		1.684.727	1.914.940
Fremstillede varer og handelsvarer		520.230	418.004
Varebeholdninger		520.230	418.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.110	363.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.800
Andre tilgodehavender		70.584	81.429
Periodeafgrænsningsposter		5.627	5.946
Tilgodehavender		457.321	459.581
Likvide beholdninger		1.821.935	1.667.804
Omsætningsaktiver		2.799.486	2.545.389
Aktiver		4.484.213	4.460.329

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission	8	0	3.091.272
Overført resultat	9	3.160.111	315.023
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	10	0	0
Egenkapital		3.210.111	3.456.295
Hensættelser til udskudt skat		325.704	366.495
Hensatte forpligtelser		325.704	366.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.793	214.672
Gæld til tilknyttede virksomheder		288.574	0
Anden gæld		515.031	422.867
Kortfristede gældsforpligtelser		948.398	637.539
Gældsforpligtelser		948.398	637.539
Passiver		4.484.213	4.460.329
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.513.527	1.414.704
Pensioner	38.455	75.521
Andre omkostninger til social sikring	14.749	7.649
Andre personalemkostninger	53.155	48.132
	1.619.886	1.546.006
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	152
	0	152
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.634	5.208
	9.634	5.208
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	112.728	126.896
Årets regulering af udskudt skat	-40.791	-35.940
	71.937	90.956
5. Goodwill		
Kostpris primo	1.600.000	1.600.000
Kostpris ultimo	1.600.000	1.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-160.000	-160.000
Årets afskrivninger	-160.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-320.000	-160.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.280.000	1.440.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	569.250	569.250
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	24.842	0
Kostpris ultimo	594.092	569.250
Af- og nedskrivninger primo	-94.310	0
Årets afskrivninger	-95.055	-94.310
Af- og nedskrivninger ultimo	-189.365	-94.310
Regnskabsmæssig værdi ultimo	404.727	474.940

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
8. Overkurs ved emission		
Saldo primo	3.091.272	3.091.272
Overført til årets resultat	-3.091.272	0
Saldo ultimo	0	3.091.272
9. Overført resultat		
Saldo primo	315.023	0
Overført fra resultatdisponeringen	-246.184	315.023
Overført fra overkurs ved stiftelse	3.091.272	0
Saldo ultimo	3.160.111	315.023
10. Ekstraordinært udbytte		
Ekstraordinært udbytte i indeværende regnskabsår	500.000	0
Overført ekstraordinært udbytte til moderselskab	-500.000	0
Saldo ultimo	0	0

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser pr. statusdagen udgør tkr. 295.

Selskabet er sambeskattet med øvrigt selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Isak. S. Jensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.