

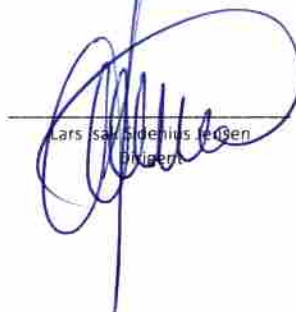
Optiker Isak S. Jensen ApS

Storegade 15
4780 Stege

CVR-nr. 38611445

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2023



Lars Isak Sidenius Jensen
Direktør

15882/mn

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 18. april 2023

Direktion

Lars Isak Sidenius Jensen
Direktør



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 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vordingborg, den 18. april 2023

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121923



Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

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 2022 – 31. december 2022
Direktion	Lars Isak Sidenius Jensen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272

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 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 940.124, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 6.503.748, og en egenkapital på kr. 5.432.766.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Optiker Isak S. Jensen ApS for 2022 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tilbagebetalt kompensation for lønninger (Covid-19) og lønrefusion.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer med fradrag af rabatter samt forskydning i varebeholdningerne. Vareforbruget er indkøbt med henblik på videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler, administration, autodrift, andre stykomkostninger 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 poster omfatter renter.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. 145.200

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter depositum 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Anden gæld

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	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.004.914	2.773.306
Personaleomkostninger	1	-1.573.523	-1.576.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.722	-288.513
Driftsresultat		1.210.669	907.994
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.699	6.840
Finansielle omkostninger		-14.600	-12.156
Resultat før skat		1.205.768	902.678
Skat af årets resultat	2	-265.644	-199.020
Årets resultat		940.124	703.658
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår		0	500.000
Overført resultat		940.124	203.658
Resultatdisponering		940.124	703.658

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	640.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver		640.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	329.005	220.078
Materielle anlægsaktiver		329.005	220.078
Anlægsaktiver		969.005	1.020.078
Fremstillede varer og handelsvarer		470.799	609.086
Varebeholdninger		470.799	609.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.011	129.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.098	78.016
Andre tilgodehavender		60.414	2.168.996
Periodeafgrænsningsposter		5.725	4.001
Tilgodehavender		522.248	2.380.789
Likvide beholdninger		4.541.696	1.614.884
Omsætningsaktiver		5.534.743	4.604.759
Aktiver		6.503.748	5.624.837

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.382.766	4.442.642
Egenkapital		5.432.766	4.492.642
Hensættelser til udskudt skat		156.184	184.944
Hensatte forpligtelser		156.184	184.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.617	213.415
Anden gæld		720.181	733.836
Kortfristede gældsforpligtelser		914.798	947.251
Gældsforpligtelser		914.798	947.251
Passiver		6.503.748	5.624.837
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	4.442.642	4.492.642
Årets resultat	0	940.124	940.124
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>5.382.766</u>	<u>5.432.766</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.446.295	1.460.393
Pensioner	72.393	69.193
Andre omkostninger til social sikring	13.964	13.600
Andre personaleomkostninger	40.871	33.613
	<u>1.573.523</u>	<u>1.576.799</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	294.404	249.392
Årets regulering af udskudt skat	-28.760	-50.372
	<u>265.644</u>	<u>199.020</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.600.000	1.600.000
Kostpris ultimo	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-800.000	-640.000
Årets afskrivninger	-160.000	-160.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-960.000</u>	<u>-800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>640.000</u>	<u>800.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	762.769	762.769
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	169.649	0
Kostpris ultimo	<u>932.418</u>	<u>762.769</u>
Af- og nedskrivninger primo	-542.691	-414.178
Årets afskrivninger	-60.722	-128.513
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-603.413</u>	<u>-542.691</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>329.005</u>	<u>220.078</u>

Noter

5. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser pr. statusdagen udgør tkr. 234.

Opsigelse af erhvervslejemål følger erhvervslejelovens almindeligt gældende opsigelsesvarsler.

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

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

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.