



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/6-2020

Navn:
Dirigent

Isak S. Jensen

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

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 2019 - 31. december 2019 for Optiker Isak S. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2019 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 20. maj 2020

Direktion

Lars Isak Siderius 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 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 20. maj 2020

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 578.655, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.981.929, og en egenkapital på kr. 3.788.766.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Optiker Isak S. Jensen ApS for 2019 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, 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.

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 salgsomkostninger, autodrift, 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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. 100.200

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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.597.180	2.210.328
Personaleomkostninger	1	-1.586.050	-1.619.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-258.778	-255.055
Driftsresultat		752.352	335.387
Finansielle omkostninger	2	-9.736	-9.634
Resultat før skat		742.616	325.753
Skat af årets resultat	3	-163.961	-71.937
Årets resultat		578.655	253.816
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår		0	500.000
Overført resultat		578.655	-246.184
Resultatdisponering		578.655	253.816

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	1.120.000	1.280.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.120.000	1.280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	305.949	404.727
Materielle anlægsaktiver		305.949	404.727
Anlægsaktiver		1.425.949	1.684.727
Fremstillede varer og handelsvarer		565.205	520.230
Varebeholdninger		565.205	520.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.020	381.110
Andre tilgodehavender		58.814	70.584
Periodeafgrænsningsposter		5.613	5.627
Tilgodehavender		358.447	457.321
Likvide beholdninger		2.632.328	1.821.935
Omsætningsaktiver		3.555.980	2.799.486
Aktiver		4.981.929	4.484.213

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overkurs ved emission	7	0	0
Overført resultat	8	3.738.766	3.160.111
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	9	0	0
Egenkapital		3.788.766	3.210.111
Hensættelser til udskudt skat		280.313	325.704
Hensatte forpligtelser		280.313	325.704
Anden gæld	10	11.767	0
Langfristede gældsforpligtelser		11.767	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.129	144.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.449	288.574
Anden gæld		706.505	515.031
Kortfristede gældsforpligtelser		901.083	948.398
Gældsforpligtelser		912.850	948.398
Passiver		4.981.929	4.484.213
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.455.619	1.513.527
Pensioner	64.941	38.455
Andre omkostninger til social sikring	12.571	14.749
Andre personaleomkostninger	52.919	53.155
	1.586.050	1.619.886
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.736	9.634
	9.736	9.634
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	209.352	112.728
Årets regulering af udskudt skat	-45.391	-40.791
	163.961	71.937
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.600.000	1.600.000
Kostpris ultimo	1.600.000	1.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-320.000	-160.000
Årets afskrivninger	-160.000	-160.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-480.000	-320.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.120.000	1.280.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	594.092	569.250
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	24.842
Kostpris ultimo	594.092	594.092
Af- og nedskrivninger primo	-189.365	-94.310
Årets afskrivninger	-98.778	-95.055
Af- og nedskrivninger ultimo	-288.143	-189.365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	305.949	404.727

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
7. Overkurs ved emission		
Saldo primo	0	3.091.272
Overført til årets resultat	0	-3.091.272
Saldo ultimo	0	0
8. Overført resultat		
Saldo primo	3.160.111	315.023
Overført fra resultatdisponeringen	578.655	-246.184
Overført fra overkurs ved stiftelse	0	3.091.272
Saldo ultimo	3.738.766	3.160.111
9. Ekstraordinært udbytte		
Ekstraordinært udbytte i indeværende regnskabsår	0	500.000
Overført ekstraordinært udbytte til moderselskab	0	-500.000
Saldo ultimo	0	0
10. Anden gæld		
Feriepenge overgangsperiode 1/9 19 - 31/8 20	11.767	0
Saldo ultimo	11.767	0

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser pr. statusdagen udgør tkr. 178.

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 administrationsselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.