



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2021.



Lars Isak S. Jensen
Dirigent

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

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 11. maj 2021

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 2020 - 31. december 2020 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, 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 11. maj 2021

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 49251735



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 2020 - 31. december 2020
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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 500.218, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 5.828.549, og en egenkapital på kr. 4.288.984.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Optiker Isak S. Jensen ApS for 2020 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 kompensation for lønninger grundet Covid-19.

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. 120.200

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter depositum, tilgodehavende bonus og tilgodehavende på skattekontoen 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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.734.864	2.597.180
Personaleomkostninger	1	-1.796.023	-1.586.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-286.035	-258.778
Driftsresultat		652.806	752.352
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.732	0
Finansielle omkostninger	2	-16.735	-9.736
Resultat før skat		641.803	742.616
Skat af årets resultat	3	-141.585	-163.961
Årets resultat		500.218	578.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		500.218	578.655
Resultatdisponering		500.218	578.655

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	960.000	1.120.000
Immaterielle anlægsaktiver		960.000	1.120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	348.591	305.949
Materielle anlægsaktiver		348.591	305.949
Anlægsaktiver		1.308.591	1.425.949
Fremstillede varer og handelsvarer		618.403	565.205
Varebeholdninger		618.403	565.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.212	294.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		365.008	-46.449
Andre tilgodehavender		1.182.911	58.808
Periodeafgrænsningsposter		5.595	5.613
Tilgodehavender		1.758.726	311.992
Likvide beholdninger		2.142.829	2.632.328
Omsætningsaktiver		4.519.958	3.509.525
Aktiver		5.828.549	4.935.474

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.238.984	3.738.766
Egenkapital		4.288.984	3.788.766
Hensættelser til udskudt skat		235.316	280.313
Hensatte forpligtelser		235.316	280.313
Anden gæld	6	36.660	11.767
Langfristede gældsforpligtelser		36.660	11.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.082	148.129
Anden gæld		1.101.507	706.499
Kortfristede gældsforpligtelser		1.267.589	854.628
Gældsforpligtelser		1.304.249	866.395
Passiver		5.828.549	4.935.474
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	3.738.766	3.788.766
Årets resultat	0	500.218	500.218
Egenkapital 31. december 2020	50.000	4.238.984	4.288.984

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.676.466	1.455.619
Pensioner	68.804	64.941
Andre omkostninger til social sikring	10.700	12.571
Andre personalemkostninger	40.053	52.919
	1.796.023	1.586.050
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.735	9.736
	16.735	9.736
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	186.582	209.352
Årets regulering af udskudt skat	-44.997	-45.391
	141.585	163.961
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.600.000	1.600.000
Kostpris ultimo	1.600.000	1.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-480.000	-320.000
Årets afskrivninger	-160.000	-160.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-640.000	-480.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	960.000	1.120.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	594.092	594.092
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	168.677	0
Kostpris ultimo	762.769	594.092
Af- og nedskrivninger primo	-288.143	-189.365
Årets afskrivninger	-126.035	-98.778
Af- og nedskrivninger ultimo	-414.178	-288.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo	348.591	305.949
	2020	2019
6. Anden gæld, langfristet		
Feriepenge overgangsperiode 1/9 19 - 31/8 20	36.660	11.767
Saldo ultimo	36.660	11.767

Noter

7. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser pr. statusdagen udgør tkr. 60.

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.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.