

---

# ***Dacapo Optik 7800 ApS***

Posthustorvet 4 A, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2017**

(regnskabsår 30/5 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 67 42 26

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/6 2018

Claus Henrik Honore  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 30. maj - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2017 for Dacapo Optik 7800 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. juni 2018

## Direktion

Linda Christiane Kristensen

## Bestyrelse

Linda Christiane Kristensen

Ulrik Gervin Thrane

Claus Henrik Honore

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dacapo Optik 7800 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 7800 ApS for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 11. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dacapo Optik 7800 ApS Posthustorvet 4 A 7800 Skive  CVR-nr.: 38 67 42 26 Regnskabsperiode: 30. maj - 31. december Hjemstedskommune: Skive
<b>Bestyrelse</b>	Linda Christiane Kristensen Ulrik Gervin Thrane Claus Henrik Honore
<b>Direktion</b>	Linda Christiane Kristensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

## Resultatopgørelse 30. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>320.117</b>
Personaleomkostninger	3	-545.389
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.897</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-277.169</b>
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.805</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-298.974</b>
Skat af årets resultat	5	<u>66.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-232.974</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-232.974</u>
		<b><u>-232.974</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK
Goodwill		285.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>285.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		368.724
Indretning af lejede lokaler		469.559
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>838.283</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.123.283</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>306.344</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.741
Andre tilgodehavender		46.422
Udskudt skatteaktiv		66.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>197.163</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.757</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>506.264</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.629.547</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		-232.974
<b>Egenkapital</b>		<b><u>67.026</u></b>
Kreditinstitutter		199.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		555.832
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.750
Anden gæld		591.851
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.562.521</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.562.521</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.629.547</u></b>
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 30. maj	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	300.000	0	300.000
Årets resultat	0	-232.974	-232.974
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>300.000</b>	<b>-232.974</b>	<b>67.026</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og egenkapitalen har en saldo på DKK 67.026 pr. 31. december 2017. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftaktiviteter.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## 3 Personaleomkostninger

	2017 DKK
Lønninger	499.187
Pensioner	40.823
Andre omkostninger til social sikring	5.379
	<u>545.389</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
--	----------

## 4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	5.354
Andre finansielle omkostninger	16.451
	<u>21.805</u>

## 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-66.000
	<u>-66.000</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 30. maj	0
Tilgang i årets løb	300.000
Kostpris 31. december	300.000
Overførsler i årets løb	0
Opskrivninger 31. december	0
Ned- og afskrivninger 30. maj	0
Årets afskrivninger	15.000
Ned- og afskrivninger 31. december	15.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>285.000</b>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 30. maj	0	0
Tilgang i årets løb	396.398	478.782
Kostpris 31. december	396.398	478.782
Ned- og afskrivninger 30. maj	0	0
Årets afskrivninger	27.674	9.223
Ned- og afskrivninger 31. december	27.674	9.223
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>368.724</b>	<b>469.559</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser for 72.000 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

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 7800 ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2017 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Selskabet er sambeskattet med Dacapo Optik Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### 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:

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

### 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 ved-

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.