

Tommerup Optik ApS
Brunebjergvej 40, 5210 Odense NV

CVR-nr. 39 61 15 97

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2020.

Vibeke Kruse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Tommerup Optik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 4. juni 2020

Direktion

Vibeke Kruse

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tommerup Optik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tommerup Optik ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 opstillingen 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.

Ikast, den 4. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Helle Medom Jensen

statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tommerup Optik ApS Brunebjergvej 40 5210 Odense NV
	CVR-nr.: 39 61 15 97
	Stiftet: 29. maj 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Vibeke Kruse
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Vestre Stationsvej 7, 5000 Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.421.321 kr. mod 3.133.488 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 661.732 kr. mod 488.914 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup Optik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år, da dette vurderes at være den økonomiske levetid.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tommerup Optik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemynderne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	3.421.321	3.133.488
1 Personaleomkostninger	-2.109.560	-1.981.452
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-276.494	-301.018
Driftsresultat	1.035.267	851.018
Øvrige finansielle omkostninger	-184.797	-214.913
Resultat før skat	850.470	636.105
Skat af årets resultat	-188.738	-147.191
Årets resultat	661.732	488.914
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
Overføres til overført resultat	161.732	38.914
Disponeret i alt	661.732	488.914

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	714.000	857.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>714.000</u>	<u>857.000</u>
3 Grunde og bygninger	1.796.000	1.823.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.000	422.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.120.000</u>	<u>2.245.000</u>
Deposita	24.469	24.246
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.469</u>	<u>24.246</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.858.469</u>	<u>3.126.246</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer og hjælpematerialer	579.826	614.701
Varebeholdninger i alt	<u>579.826</u>	<u>614.701</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.137	99.840
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.653	5.045
Andre tilgodehavender	77.134	73.460
Periodeafgrænsningsposter	7.496	27.002
Tilgodehavender i alt	<u>315.420</u>	<u>205.347</u>
Likvide beholdninger	1.453.462	1.208.393
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.348.708</u>	<u>2.028.441</u>
Aktiver i alt	<u>5.207.177</u>	<u>5.154.687</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	2.718.637	2.556.905
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
	Egenkapital i alt	<u>3.268.637</u>	<u>3.056.905</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	327.650	371.650
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>327.650</u>	<u>371.650</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	883.448	944.482
	Anden gæld	42.604	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>926.052</u>	<u>944.482</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.623	35.048
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.588	204.062
	Selskabsskat	232.738	191.180
	Anden gæld	210.889	351.360
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>684.838</u>	<u>781.650</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.610.890</u>	<u>1.726.132</u>
	Passiver i alt	<u>5.207.177</u>	<u>5.154.687</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.600.450	1.796.838
Pensioner	495.762	173.822
Andre omkostninger til social sikring	13.348	10.792
	2.109.560	1.981.452
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2019		1.000.000
Kostpris 31. december 2019		1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		143.000
Årets afskrivninger		143.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		286.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		714.000
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	1.850.000	520.000
Kostpris 31. december 2019	1.850.000	520.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	27.000	98.000
Årets afskrivninger	27.000	98.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	54.000	196.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.796.000	324.000

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	2.556.905	0
Overkurs ved emission	0	2.517.991
Årets overførte overskud eller underskud	161.732	38.914
	2.718.637	2.556.905
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	450.000	0
Udloddet udbytte	-450.000	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
	500.000	450.000
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	934.071	979.530
Heraf forfalder inden for 1 år	-50.623	-35.048
	883.448	944.482
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	684.868	807.895
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 934 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.796 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået huslejeaftale med en årlig leje på 77 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brunebjergstedet ApS, CVR-nr. 39621967 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.