

Helle Holmberg Optik ApS

Torvet 19E

4600 Køge

CVR-nr. 40 14 54 51

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023

Helle Holmberg Schwartzlose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Helle Holmberg Optik 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. december 2023

Direktion

Helle Holmberg Schwartzlose
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Helle Holmberg Optik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Helle Holmberg Optik ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. december 2023

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helle Holmberg Optik ApS
Torvet 19E
4600 Køge

CVR-nr.: 40 14 54 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 7. januar 2019

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Helle Holmberg Schwartzlose, adm. direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikerforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 152.887, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.067.940.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helle Holmberg Optik ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver udgør deposita indestående på statusdagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.681.848	2.696.434
Personaleomkostninger	1	<u>-1.806.051</u>	<u>-1.839.632</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-124.203	856.802
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.299</u>	<u>-23.299</u>
Resultat før finansielle poster		-147.502	833.503
Finansielle indtægter		0	3.941
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.481</u>	<u>-72.770</u>
Resultat før skat		-192.983	764.674
Skat af årets resultat	3	<u>40.096</u>	<u>-175.009</u>
Årets resultat		<u>-152.887</u>	<u>589.665</u>
Foreslået udbytte		58.900	114.400
Ekstraordinært udbytte		0	113.000
Overført resultat		<u>-211.787</u>	<u>362.265</u>
		<u>-152.887</u>	<u>589.665</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	26.735	50.034
Materielle anlægsaktiver		<u>26.735</u>	<u>50.034</u>
Deposita		67.300	67.300
Finansielle anlægsaktiver		<u>67.300</u>	<u>67.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.035</u>	<u>117.334</u>
Råvarer og hjælpematerialer		642.273	685.000
Varebeholdninger		<u>642.273</u>	<u>685.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.929	157.698
Udskudt skatteaktiv		40.096	0
Periodeafgrænsningsposter		5.974	0
Tilgodehavender		<u>178.999</u>	<u>157.698</u>
Likvide beholdninger		<u>613.742</u>	<u>821.046</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.435.014</u>	<u>1.663.744</u>
Aktiver i alt		<u>1.529.049</u>	<u>1.781.078</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		959.040	1.170.827
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	114.400
Egenkapital		<u>1.067.940</u>	<u>1.335.227</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.176	27.678
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.842	46.241
Selskabsskat		123.094	167.094
Anden gæld		197.997	204.838
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>461.109</u>	<u>445.851</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>461.109</u>	<u>445.851</u>
Passiver i alt		<u><u>1.529.049</u></u>	<u><u>1.781.078</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.170.827	114.400	1.335.227
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-211.787	58.900	-152.887
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	959.040	58.900	1.067.940

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.520.003	1.580.520
Pensioner	154.294	125.716
Andre omkostninger til social sikring	26.410	20.476
Andre personaleomkostninger	105.344	112.920
	<u>1.806.051</u>	<u>1.839.632</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>5</u>
	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	45.481	66.402
Rentetillæg selskabsskat	0	6.368
	<u>45.481</u>	<u>72.770</u>
	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	176.726
Årets udskudte skat	-40.096	-1.717
	<u>-40.096</u>	<u>175.009</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	<u>116.493</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>116.493</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	66.459
Årets afskrivninger	<u>23.299</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>89.758</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>26.735</u></u>