



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Glasses by Holmberg & Østergaard ApS

Torvet 19E

4600 Køge

CVR-nr. 40 14 54 51

Årsrapport for perioden 7. januar 2019 til 30. juni 2020

(1. regnskabsår)

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

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 7. januar - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. januar 2019 - 30. juni 2020 for Glasses by Holmberg & Østergaard 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar 2019 - 30. juni 2020.

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 2. november 2020

Direktion

Helle Holmberg Schwartzlose
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Glasses by Holmberg & Østergaard ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Glasses by Holmberg & Østergaard ApS for regnskabsåret 7. januar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 4. november 2020

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

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glasses by Holmberg & Østergaard ApS
Torvet 19E
4600 Køge

CVR-nr.: 40 14 54 51

Regnskabsperiode: 7. januar 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 7. januar 2019

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Helle Holmberg Schwartzlose, adm. direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
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 2019/20 udviser et overskud på kr. 228.075, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 278.075.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glasses by Holmberg & Østergaard ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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 kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver udgør deposita indestående på statusdagen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 7. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.364.376
Personaleomkostninger	1	-984.472
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		379.904
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-19.861
Resultat før finansielle poster		360.043
Finansielle omkostninger	2	-64.172
Resultat før skat		295.871
Skat af årets resultat	3	-67.796
Årets resultat		<u>228.075</u>
Overført resultat		228.075
		<u>228.075</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.632
Materielle anlægsaktiver	4	<u>96.632</u>
Deposita		117.300
Finansielle anlægsaktiver		<u>117.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>213.932</u>
Råvarer og hjælpematerialer		241.019
Varebeholdninger		<u>241.019</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.522
Tilgodehavender		<u>48.522</u>
Likvide beholdninger		<u>330.638</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>620.179</u>
Aktiver i alt		<u><u>834.111</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>228.075</u>
Egenkapital	5	<u>278.075</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.038</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.038</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		236.900
Selskabsskat		65.758
Anden gæld		<u>251.340</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>553.998</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>553.998</u>
Passiver i alt		<u><u>834.111</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	852.396
Pensioner	99.762
Andre omkostninger til social sikring	6.577
Andre personaleomkostninger	<u>25.737</u>
	<u>984.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
	<u>2019/20</u> kr.
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>64.172</u>
	<u>64.172</u>
	<u>2019/20</u> kr.
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	65.758
Årets udskudte skat	<u>2.038</u>
	<u>67.796</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 7. januar 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>116.493</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>116.493</u>
Af- og nedskrivninger 7. januar 2019	0
Årets afskrivninger	<u>19.861</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>19.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>96.632</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 7. januar 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>228.075</u>	<u>228.075</u>
Egenkapital 30. juni 2020	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>228.075</u></u>	<u><u>278.075</u></u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser for årligt tkr. 187