

Glasses by Holmberg & Østergaard ApS

Torvet 19E

4600 Køge

CVR-nr. 40 14 54 51

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 20. november 2021

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 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 22. november 2021

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: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Stiftet: 7. januar 2019 Regnskabsår: 2. 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 580.487, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 858.562.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glasses by Holmberg & Østergaard ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation ifbm. Covid-19.

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 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 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. 30.700 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

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>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.902.878	1.364.376
Personaleomkostninger	1	<u>-1.080.853</u>	<u>-984.472</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		822.025	379.904
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.299</u>	<u>-19.861</u>
Resultat før finansielle poster		798.726	360.043
Finansielle omkostninger	2	<u>-52.702</u>	<u>-64.172</u>
Resultat før skat		746.024	295.871
Skat af årets resultat	3	<u>-165.537</u>	<u>-67.796</u>
Årets resultat		<u>580.487</u>	<u>228.075</u>
Overført resultat		<u>580.487</u>	<u>228.075</u>
		<u>580.487</u>	<u>228.075</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.333	96.632
Materielle anlægsaktiver	4	73.333	96.632
Deposita		67.300	117.300
Finansielle anlægsaktiver		67.300	117.300
Anlægsaktiver i alt		140.633	213.932
Råvarer og hjælpematerialer		520.000	241.019
Varebeholdninger		520.000	241.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.945	48.522
Periodeafgrænsningsposter		5.082	0
Tilgodehavender		67.027	48.522
Likvide beholdninger		718.767	330.638
Omsætningsaktiver i alt		1.305.794	620.179
Aktiver i alt		1.446.427	834.111

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		808.562	228.075
Egenkapital		<u>858.562</u>	<u>278.075</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.717	2.038
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.717</u>	<u>2.038</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.082	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.876	236.900
Selskabsskat		165.858	65.758
Anden gæld		260.332	251.340
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>586.148</u>	<u>553.998</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>586.148</u>	<u>553.998</u>
Passiver i alt		<u><u>1.446.427</u></u>	<u><u>834.111</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	228.075	278.075
Årets resultat	0	580.487	580.487
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	808.562	858.562

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	941.490	852.396
Pensioner	99.277	99.762
Andre omkostninger til social sikring	6.197	6.577
Andre personaleomkostninger	33.889	25.737
	<u>1.080.853</u>	<u>984.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	52.702	64.172
	<u>52.702</u>	<u>64.172</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	165.858	65.758
Årets udskudte skat	-321	2.038
	<u>165.537</u>	<u>67.796</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>116.493</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>116.493</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	19.861
Årets afskrivninger	<u>23.299</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>43.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>73.333</u></u>