
Dacapo Optik 8400 ApS

Adelgade 29, 8400 Ebeltoft

Årsrapport for
21. august 2020 - 31. december 2021

CVR-nr. 41 60 56 69

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 10/6 2022

Claus Henrik Honore
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 21. august 2020 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. august 2020 - 31. december 2021 for Dacapo Optik 8400 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 10. juni 2022

Direktion

Marlene Ernø Bak
Direktør

Bestyrelse

Ulrik Gervin Thrane
Formand

Claus Henrik Honore

Marlene Ernø Bak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dacapo Optik 8400 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik 8400 ApS for regnskabsåret 21. august 2020 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. august 2020 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 10. juni 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dacapo Optik 8400 ApS Adelgade 29 8400 Ebeltoft CVR-nr: 41 60 56 69 Regnskabsperiode: 21. august 2020 - 31. december 2021 Stiftet: 21. august 2020 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Syddjurs
Bestyrelse	Ulrik Gervin Thrane, Formand Claus Henrik Honore Marlene Ernø Bak
Direktion	Marlene Ernø Bak
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

Resultatopgørelse 21. august 2020 - 31. december 2021

	Note	2020/21 DKK 16 måneder
Bruttoresultat	3	1.654.480
Personaleomkostninger	4	-1.553.906
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-217.234
Resultat før finansielle poster		-116.660
Finansielle omkostninger	5	-107.240
Resultat før skat		-223.900
Skat af årets resultat	6	43.139
Årets resultat		-180.761

Resultatdisponering

	2020/21 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-180.761
	-180.761

Balance 31. december 2021

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK
Goodwill		731.250
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>731.250</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.728
Indretning af lejede lokaler		814.958
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.039.686</u>
Anlægsaktiver		<u>1.770.936</u>
Færdigvarer og handelsvarer		758.458
Varebeholdninger		<u>758.458</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.714
Andre tilgodehavender		45.180
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		86.139
Tilgodehavender		<u>157.033</u>
Likvide beholdninger		<u>188.925</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.104.416</u>
Aktiver		<u>2.875.352</u>

Balance 31. december 2021

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>
		DKK
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		-180.761
Egenkapital		<u>119.239</u>
Hensættelse til udskudt skat		43.000
Hensatte forpligtelser		<u>43.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.518
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.099.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.556
Anden gæld		226.446
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.713.113</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.713.113</u>
Passiver		<u>2.875.352</u>
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	
Anvendt regnskabspraksis	10	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 21. august	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	300.000	0	300.000
Årets resultat	0	-180.761	-180.761
Egenkapital 31. december	300.000	-180.761	119.239

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og egenkapitalen udgør TDKK 119 pr. 31. december 2021. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets driftsaktiviteter.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er optikervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

3. Særlige poster

Lønkomensation covid-19

2020/21
DKK

33.925

33.925

2020/21
DKK

4. Personaleomkostninger

Lønninger

1.534.944

Andre omkostninger til social sikring

18.962

1.553.906

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

3

2020/21
DKK

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

102.620

Andre finansielle omkostninger

4.620

107.240

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u> DKK
6. Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-86.139
Årets udskudte skat	<u>43.000</u>
	<u>-43.139</u>
7. Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 21. august	0
Tilgang i årets løb	<u>780.000</u>
Kostpris 31. december	<u>780.000</u>
Ned- og afskrivninger 21. august	0
Årets afskrivninger	<u>48.750</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>48.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>731.250</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 21. august	0	0
Tilgang i årets løb	276.785	931.385
Kostpris 31. december	<u>276.785</u>	<u>931.385</u>
Ned- og afskrivninger 21. august	0	0
Årets afskrivninger	52.057	116.427
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>52.057</u>	<u>116.427</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>224.728</u>	<u>814.958</u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>	<u>10 år år</u>

2020/21

DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejer kan først opsige lejemålet med fraflytning den 30.04.2026 572.000

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik 8400 ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2020/21 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.

Resultatopgørelse

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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