

ÅRSRAPPORT 2. marts - 31. december 2021

Optik Amager ApS

Amagerbrogade 133
2300 København S

CVR nr. 42182419

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

Dirigent

Fie Munk Blume

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 2. marts - 31. december

Resultatopgørelse 2. marts - 31. december	6
---	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optik Amager ApS
Amagerbrogade 133
2300 København S

Telefon: 3284 4810

CVR-nr.: 42182419
Stiftelsesdato: 2. marts 2021
Hjemsted: Københavns Kommune
Første regnskabsår: 2. marts - 31. december 2021

Direktion

Fie Munk Blume

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. juli 2022, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Optik Amager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juli 2022

Direktion:

Fie Munk Blume

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Optik Amager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optik Amager ApS for regnskabsåret 2021 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.

Faxe, den 1. juli 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 2. marts - 31. december

	Note	2021
Bruttofortjeneste/-tab		1.815.418
Personaleomkostninger	1.	-1.300.670
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-112.500</u>
Resultat før finansielle poster		<u>402.248</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-124.783</u>
Ordinært resultat før skat		<u>277.465</u>
Skat af årets resultat	2.	<u>-69.020</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>208.445</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>208.445</u>
Disponeret i alt		<u>208.445</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver	3.	
Goodwill		<u>779.167</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>779.167</u>
Materielle anlægsaktiver	4.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>208.333</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>208.333</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		<u>220.600</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>220.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.208.100</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>872.289</u>
Varebeholdninger i alt		<u>872.289</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>211.985</u>
Tilgodehavender i alt		<u>211.985</u>
Likvide beholdninger		<u>405.451</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>405.451</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.489.725</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.697.825</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		208.445
Egenkapital i alt		248.445
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat		15.714
Hensatte forpligtelser i alt		15.714
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		963.069
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		136.338
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.099.407
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		216.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder		481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.977
Gæld til tilknyttede virksomheder		606.345
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		390.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.334.259
Gældsforpligtelser i alt		2.433.666
PASSIVER I ALT		2.697.825
Ledelsesberetning	5.	
Eventualforpligtelser	6.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.	

Noter

	2021
1. Personalemkostninger	
Lønninger	1.105.994
Pensioner	164.763
Andre omkostninger til social sikring	29.913
	<u>1.300.670</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	53.306
Regulering af udskudt skat	15.714
	<u>69.020</u>
	Goodwill
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Tilgang	850.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>850.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	-70.833
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-70.833</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>779.167</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Tilgang	250.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>250.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	-41.667
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-41.667</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>208.333</u>
5. Ledelsesberetning	
Væsentligste aktiviteter	
Selskabets væsentligste aktivitet er optikervirksomhed.	

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 251.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optik Amager ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens 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, inklusiv 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.