

MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. juni 2019

Niels Raben Nebeling
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for MATHIESEN & NEBELING 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

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.

Søborg, den 27. juni 2019

Direktion

Niels Raben Nebeling

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 27. juni 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS Søborg Hovedgade 55A 2860 Søborg CVR-nr.: 51 65 01 15 Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december 2018 Stiftet: 30. september 1974 Hjemsted: Gladsaxe
Direktion	Niels Raben Nebeling
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af optikerforretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 28.085, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 514.204.

Selskabets regnskabsår er omlagt til 31/12, således at indeværende år kun dækker 6 måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	1/7-31/12 2018	2017/2018
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		957.536	2.057
Personaleomkostninger	1	-762.645	-1.547
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		194.891	510
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-50.693	-189
Andre driftsomkostninger		-88.409	-40
Resultat før finansielle poster		55.789	281
Finansielle indtægter	2	11.532	27
Finansielle omkostninger	3	-31.680	-86
Resultat før skat		35.641	222
Skat af årets resultat	4	-7.556	-47
Årets resultat		28.085	175
Foreslået udbytte		0	150
Overført resultat		28.085	25
		28.085	175

Balance 31. december

	Note	31/12 2018	30/6 2018
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.960	686
Materielle anlægsaktiver	5	371.960	686
Andre værdipapirer og kapitalandele		312.773	313
Deposita		38.180	38
Finansielle anlægsaktiver		350.953	351
Anlægsaktiver i alt		722.913	1.037
Færdigvarer og handelsvarer		630.118	549
Varebeholdninger		630.118	549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.812	98
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		742.528	696
Periodeafgrænsningsposter		28.413	45
Tilgodehavender		804.753	839
Likvide beholdninger		7.727	6
Omsætningsaktiver i alt		1.442.598	1.394
Aktiver i alt		2.165.511	2.431

Balance 31. december

	Note	31/12 2018	30/6 2018
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		314.204	286
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150
Egenkapital		514.204	636
Hensættelse til udskudt skat		18.000	28
Hensatte forpligtelser i alt		18.000	28
Banker		313.025	529
Langfristede gældsforpligtelser	6	313.025	529
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	123.800	205
Banker		627.990	405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.422	192
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.681	6
Selskabsskat		17.556	62
Anden gæld		400.833	368
Kortfristede gældsforpligtelser		1.320.282	1.238
Gældsforpligtelser i alt		1.633.307	1.767
Passiver i alt		2.165.511	2.431
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	200.000	286.119	150.000	636.119
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	28.085	0	28.085
Egenkapital 31. december	200.000	314.204	0	514.204

Noter til årsrapporten

	1/7-31/12 2018	2017/2018
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	664.725	1.338
Pensioner	82.352	188
Andre omkostninger til social sikring	15.568	21
	762.645	1.547
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.532	27
	11.532	27
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.680	86
	31.680	86
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.556	62
Årets udskudte skat	-10.000	-15
	7.556	47

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli	1.370.020
Tilgang i årets løb	14.611
Afgang i årets løb	<u>-735.455</u>
Kostpris 31. december	<u>649.176</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	683.569
Årets afskrivninger	50.693
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-457.046</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>277.216</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>371.960</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	733.544	436.825	123.800	0
	<u>733.544</u>	<u>436.825</u>	<u>123.800</u>	<u>0</u>

31/12 2018
kr.

30/6 2018
t.kr.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	105.000	105.000
--	---------	---------

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mathiesen & Nebeling Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr 20.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S t.kr 155, er der afgivet ejerpantebrev t.kr. 105 i VW Amarok, AS47311, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 185.

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S t.kr 65, er der afgivet ejerpantebrev t.kr. 66 i VW Polo, BA26439, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/06 2018 udgør t.kr. 42.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år	
Indretning af lejede lokaler	10	år	fuldt afskrevet

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.