

# MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 09/12 2016



Niels Nebeling  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

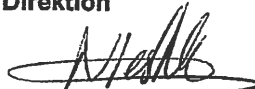
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 9. december 2016

Direktion



Niels Raben-Nebeling

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 9. december 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Jeppe Pedersen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS  
Søborg Hovedgade 55A  
2860 Søborg

CVR-nr.: 51 65 01 15  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
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 2015/16 udviser et overskud på kr. 377.848, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 838.559.

### 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 - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.850.503</b>	<b>2.074.544</b>
Personaleomkostninger	1	-1.155.828	-1.453.215
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>694.675</b>	<b>621.329</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-143.093	-94.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>551.582</b>	<b>526.454</b>
Finansielle indtægter	2	45.312	350.777
Finansielle omkostninger	3	-105.295	-112.239
<b>Resultat før skat</b>		<b>491.599</b>	<b>764.992</b>
Skat af årets resultat	4	-113.751	-113.555
<b>Årets resultat</b>		<b>377.848</b>	<b>651.437</b>
Foreslået udbytte		378.000	270.000
Overført resultat		-152	381.437
		<b>377.848</b>	<b>651.437</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.122.866	595.849
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.122.866</b>	<b>595.849</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		312.773	312.773
Deposita		38.180	38.180
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>350.953</b>	<b>350.953</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.473.819</b>	<b>946.802</b>
Færdigvarer og handelsvarer		573.580	587.127
<b>Varebeholdninger</b>		<b>573.580</b>	<b>587.127</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.883	164.686
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		951.561	1.135.901
Periodeafgrænsningsposter		6.000	41.032
<b>Tilgodehavender</b>		<b>996.444</b>	<b>1.341.619</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.140</b>	<b>34.250</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.580.164</b>	<b>1.962.996</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.053.983</b>	<b>2.909.798</b>



## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		260.559	260.709
Foreslået udbytte for regnskabsåret		378.000	270.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>838.559</b>	<b>730.709</b>
Hensættelse til udskudt skat		69.900	45.227
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>69.900</b>	<b>45.227</b>
Banker		960.153	827.724
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>960.153</b>	<b>827.724</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	200.600	0
Banker		244.807	711.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.551	127.487
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194	0
Selskabsskat		89.078	0
Anden gæld		415.141	467.134
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.185.371</b>	<b>1.306.138</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.145.524</b>	<b>2.133.862</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.053.983</b>	<b>2.909.798</b>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.005.887	1.326.948
Pensioner	133.342	84.260
Andre omkostninger til social sikring	16.599	42.007
	<u><b>1.155.828</b></u>	<u><b>1.453.215</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	45.312	34.521
Andre finansielle indtægter	0	316.256
	<u><b>45.312</b></u>	<u><b>350.777</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	105.295	112.239
	<u><b>105.295</b></u>	<u><b>112.239</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	89.078	103.218
Årets udskudte skat	24.673	10.337
	<u><b>113.751</b></u>	<u><b>113.555</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	810.960
Tilgang i årets løb	<u>670.110</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.481.070</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	215.111
Årets afskrivninger	<u>143.093</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>358.204</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>1.122.866</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	200.000	260.711	270.000	730.711
Betalt ordinært udbytte	0	0	-270.000	-270.000
Årets resultat	0	-152	378.000	377.848
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>260.559</b>	<b>378.000</b>	<b>838.559</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	827.724	1.160.753	200.600	104.000
	<b>827.724</b>	<b>1.160.753</b>	<b>200.600</b>	<b>104.000</b>

2015/16	2014/15
kr.	kr.

### 8 Leje og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, 6 måneders opsigelse	105.000	104.310
--	---------	---------

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mathiesen & Nebeling Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Noter til årsrapporten

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløspantebrev og pantebrev for i alt kr. 800.000 til Arbejdernes Landsbank.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 immaterielle og 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 sambeskatte 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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.