

MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2018

Niels Raben Nebeling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 30. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 30. november 2018

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 2017 - 30. juni 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 175.262, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 636.118.

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	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.057.974	2.051
Personaleomkostninger	1	-1.547.138	-1.254
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		510.836	797
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-189.374	-358
Andre driftsomkostninger		-39.667	0
Resultat før finansielle poster		281.795	439
Finansielle indtægter	2	26.778	39
Finansielle omkostninger	3	-86.047	-88
Resultat før skat		222.526	390
Skat af årets resultat	4	-47.264	-93
Årets resultat		175.262	297
Foreslået udbytte		150.000	297
Overført resultat		25.262	0
		175.262	297

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		686.451	845
Materielle anlægsaktiver	5	686.451	845
Andre værdipapirer og kapitalandele		312.773	313
Deposita		38.180	38
Finansielle anlægsaktiver		350.953	351
Anlægsaktiver i alt		1.037.404	1.196
Færdigvarer og handelsvarer		549.132	571
Varebeholdninger		549.132	571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.203	58
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		696.240	828
Periodeafgrænsningsposter		44.577	138
Tilgodehavender		838.020	1.024
Likvide beholdninger		5.699	0
Omsætningsaktiver i alt		1.392.851	1.595
Aktiver i alt		2.430.255	2.791

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		286.118	261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	297
Egenkapital		636.118	758
Hensættelse til udskudt skat		28.000	43
Hensatte forpligtelser i alt		28.000	43
Banker		528.969	693
Langfristede gældsforpligtelser	6	528.969	693
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	204.575	205
Banker		404.745	310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.208	239
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.681	8
Selskabsskat		62.260	120
Anden gæld		367.699	415
Kortfristede gældsforpligtelser		1.237.168	1.297
Gældsforpligtelser i alt		1.766.137	1.990
Passiver i alt		2.430.255	2.791
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	260.856	297.000	757.856
Betalt ordinært udbytte	0	0	-297.000	-297.000
Årets resultat	0	25.262	150.000	175.262
Egenkapital 30. juni	200.000	286.118	150.000	636.118

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.338.059	1.095
Pensioner	188.234	141
Andre omkostninger til social sikring	20.845	18
	<u>1.547.138</u>	<u>1.254</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.778	39
	<u>26.778</u>	<u>39</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	86.047	88
	<u>86.047</u>	<u>88</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.260	120
Årets udskudte skat	-14.996	-27
	<u>47.264</u>	<u>93</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	1.362.190
Tilgang i årets løb	260.830
Afgang i årets løb	-253.000
Kostpris 30. juni	<u>1.370.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	517.528
Årets afskrivninger	166.041
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>683.569</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>686.451</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	898.528	733.544	204.575	0
	<u>898.528</u>	<u>733.544</u>	<u>204.575</u>	<u>0</u>
			<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
			kr.	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 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr 50.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S t.kr 181, er der afgivet ejerpantebrev t.kr. 105 i VW Amarok, AS47311, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/06 2018 udgør t.kr. 230.

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S t.kr 79, er der afgivet ejerpantebrev t.kr. 66 i VW Polo, BA26439, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/06 2018 udgør t.kr. 91.

Danske Leasing A/S har ejendomsforbehold i Audi A5, AH 51205.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for 2017/18 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 2017/18 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 regnskabspraxis

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 finansiell 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 gælds metode 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Nebeling

Direktion

På vegne af: Mathiesen og Nebeling Optik ApS

Serienummer: CVR:51650115-RID:47907476

IP: 87.63.xxx.xxx

2018-12-05 14:48:53Z

NEM ID 

Niels Nebeling

Dirigent

På vegne af: Mathiesen og Nebeling Optik ApS

Serienummer: CVR:51650115-RID:47907476

IP: 87.63.xxx.xxx

2018-12-05 14:48:53Z

NEM ID 

Jeppe Pedersen

Revisor

På vegne af: Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:35257691-RID:80649424

IP: 91.221.xxx.xxx

2018-12-06 06:58:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LKNJL-508DW-VMUJW-202L2-0A6L7-MLVD4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>