

# MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/10 2017

---

Niels Nebeling  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 11. oktober 2017

### 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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 11. oktober 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 297.297, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 757.856.

### 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	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.050.346</b>	<b>1.850</b>
Personaleomkostninger	1	-1.253.192	-1.155
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>797.154</b>	<b>695</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-358.204	-143
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>438.950</b>	<b>552</b>
Finansielle indtægter	2	38.973	45
Finansielle omkostninger	3	-88.026	-105
<b>Resultat før skat</b>		<b>389.897</b>	<b>492</b>
Skat af årets resultat	4	-92.600	-114
<b>Årets resultat</b>		<b>297.297</b>	<b>378</b>
Foreslået udbytte		297.000	378
Overført resultat		297	0
		<b>297.297</b>	<b>378</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		844.662	1.123
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>844.662</b>	<b>1.123</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		312.773	313
Deposita		38.180	38
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>350.953</b>	<b>351</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.195.615</b>	<b>1.474</b>
Færdigvarer og handelsvarer		571.343	574
<b>Varebeholdninger</b>		<b>571.343</b>	<b>574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.068	38
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		828.445	952
Periodeafgrænsningsposter		137.413	6
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.023.926</b>	<b>996</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>466</b>	<b>10</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.595.735</b>	<b>1.580</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.791.350</b>	<b>3.054</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		260.856	261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		297.000	378
<b>Egenkapital</b>		<b>757.856</b>	<b>839</b>
Hensættelse til udskudt skat		42.996	70
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>42.996</b>	<b>70</b>
Banker		693.328	959
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>693.328</b>	<b>959</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	205.200	201
Banker		310.277	245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.095	236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.817	0
Selskabsskat		119.504	89
Anden gæld		415.277	415
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.297.170</b>	<b>1.186</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.990.498</b>	<b>2.145</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.791.350</b>	<b>3.054</b>
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	200.000	260.559	378.000	838.559
Betalt ordinært udbytte	0	0	-378.000	-378.000
Årets resultat	0	297	297.000	297.297
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>260.856</b>	<b>297.000</b>	<b>757.856</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.095.184	1.006
Pensioner	140.545	133
Andre omkostninger til social sikring	17.463	16
	<b>1.253.192</b>	<b>1.155</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	38.973	45
	<b>38.973</b>	<b>45</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	88.026	105
	<b>88.026</b>	<b>105</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	119.504	89
Årets udskudte skat	-26.904	25
	<b>92.600</b>	<b>114</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	1.481.070
Tilgang i årets løb	290.000
Afgang i årets løb	-408.880
Kostpris 30. juni	<u>1.362.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	358.204
Årets afskrivninger	189.527
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-30.203
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>517.528</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>844.662</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	1.160	898.528	205.200	0
	<u><b>1.160</b></u>	<u><b>898.528</b></u>	<u><b>205.200</b></u>	<u><b>0</b></u>

2016/17  
kr.

2015/16  
t.kr.

### 7 Leje og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	105.000	105
---	---------	-----

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualposter m.v.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. XXXXX i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. XXXXX til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. XXXX er i selskabets egen besiddelse.

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S t.kr 107, er der afgivet ejerpantebrev t.kr. 66i VW Polo, BA26439, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/06 2017 udgør t.kr. 124.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 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

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
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver</b>			

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.

#### 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 acontoskatte.



## Anvendt regnskabspraksis

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 Raben Nebeling

### Direktør

På vegne af: Mathiesen og Nebeling Optik ApS

Serienummer: CVR:26124492-RID:68661832

IP: 87.63.252.54

2017-10-12 09:22:08Z

NEM ID 

## Jeppe Pedersen

### Registreret revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: CVR:35257691-RID:80649424

IP: 91.221.207.10

2017-10-12 09:30:19Z

NEM ID 

## Niels Nebeling

### Dirigent

På vegne af: Mathiesen og Nebeling Optik ApS

Serienummer: CVR:51650115-RID:47907476

IP: 87.63.252.54

2017-10-12 10:51:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JZWTP-2EQXE-56562-THDSW-8CYCF-ZJY55

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 tidsstemplet 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](mailto: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>