

  
**Mathiesen & Nebeling Optik ApS**

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

**CVR-nr. 51 65 01 15**


**Årsrapport for perioden**

**1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

---

Niels Nebeling  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 6. juni 2024

### **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. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Odense, den 6. juni 2024

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

Jeppe Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne33677

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Mathiesen & Nebeling Optik ApS Søborg Hovedgade 55A 2860 Søborg CVR-nr.: 51 65 01 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 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 2023 udviser et overskud på DKK 388.494, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.127.743.

### 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. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.132.137</b>	<b>2.633</b>
Personaleomkostninger	1	-1.571.190	-1.934
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>560.947</b>	<b>699</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-79.842	-26
Andre driftsomkostninger		25.228	-16
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>506.333</b>	<b>657</b>
Finansielle indtægter	3	38.704	39
Finansielle omkostninger	4	-41.170	-12
<b>Resultat før skat</b>		<b>503.867</b>	<b>684</b>
Skat af årets resultat	5	-115.373	-156
<b>Årets resultat</b>		<b>388.494</b>	<b>528</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	400
Overført resultat		-11.506	128
		<b>388.494</b>	<b>528</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	786.753	61
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>786.753</b>	<b>61</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	236.800	237
Deposita	7	38.180	38
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>274.980</b>	<b>275</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.061.733</b>	<b>336</b>
Færdigvarer og handelsvarer		665.065	686
<b>Varebeholdninger</b>		<b>665.065</b>	<b>686</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.400	61
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.012.425	957
Udskudt skatteaktiv		0	1
Periodeafgrænsningsposter		132.399	252
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.202.224</b>	<b>1.271</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.393</b>	<b>4</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.880.682</b>	<b>1.961</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.942.415</b>	<b>2.297</b>



**Balance 31. december**

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		527.743	539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400
<b>Egenkapital</b>		<b>1.127.743</b>	<b>1.139</b>
Hensættelse til udskudt skat		29.295	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>29.295</b>	<b>0</b>
Andre kreditinstitutter		533.398	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>533.398</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	100.867	9
Banker		534.809	372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.335	145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.566	3
Skyldigt sambeskatningsbidrag		85.008	157
Anden gæld		405.136	472
Periodeafgrænsningsposter		38.258	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.251.979</b>	<b>1.158</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.785.377</b>	<b>1.158</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.942.415</b>	<b>2.297</b>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Oplysning om dagsværdi	2		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	539.249	400.000	1.139.249
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-11.506	400.000	388.494
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>527.743</b>	<b>400.000</b>	<b>1.127.743</b>

## Noter

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.342.910	1.654
Pensioner	206.373	253
Andre omkostninger til social sikring	21.907	27
	<b>1.571.190</b>	<b>1.934</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	3	3
<b>2 Oplysning om dagsværdi</b>		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	236.800	236
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	236.800	236
Selskabets dagsværdi fastsættes årligt på den ordinære generalforsamling, hvilken værdi selskabet anvender til brug for indregning.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	38.704	39
	<b>38.704</b>	<b>39</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	41.170	12
	<b>41.170</b>	<b>12</b>

## Noter

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	85.008	157
Årets udskudte skat	30.365	-1
	<b>115.373</b>	<b>156</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		333.346
Tilgang i årets løb		805.000
Kostpris 31. december		1.138.346
Af- og nedskrivninger 1. januar		271.751
Årets afskrivninger		79.842
Af- og nedskrivninger 31. december		351.593
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>786.753</b>
<b>7 Finansielle anlægsaktiver</b>		Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK
		Deposita DKK
Kostpris 1. januar	236.800	38.180
Kostpris 31. december	236.800	38.180
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>236.800</b>	<b>38.180</b>

## Noter

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar DKK	Gæld 31. december DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Banker	9.001	0	0	0
Andre kreditinstitutter	0	634.265	100.867	0
	<b>9.001</b>	<b>634.265</b>	<b>100.867</b>	<b>0</b>
			2023 DKK	2022 TDKK

### 9 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.		237.528	237.528
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:			
Inden for et år		0	67.058
		<b>0</b>	<b>67.058</b>

## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

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.

Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 62.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.kr. 459 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varealger, goodwill samt driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.509.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathiesen & Nebeling Optik ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### 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.

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.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre 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.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

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