

MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

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

14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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. juni 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 30. juni 2022

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. januar - 31. december 2021 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 2021 udviser et overskud på kr. 514.222, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.111.071.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat været præget af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus, hvorfor selskabet i perioder har været påbudt lukket. Selskabet har som følge heraf modtaget kompensationer for samlet t.kr. 127. Der henvises til omtale herom i note 1.

Det er ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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 | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 2.746.215 | 2.572 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.147.818 | -1.749 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 598.397 | 823 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -35.007 | -35 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -81 |
| Resultat før finansielle poster | | 563.390 | 707 |
| Finansielle indtægter | 4 | 193.488 | 36 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -89.670 | -26 |
| Resultat før skat | | 667.208 | 717 |
| Skat af årets resultat | 6 | -152.986 | -162 |
| Årets resultat | | 514.222 | 555 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 14.222 | 55 |
| | | 514.222 | 555 |

Balance 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 87.393 | 122 |
| Materielle anlægsaktiver | | 87.393 | 122 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 8 | 236.800 | 313 |
| Deposita | 8 | 38.180 | 38 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 274.980 | 351 |
| Anlægsaktiver i alt | | 362.373 | 473 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 438.675 | 588 |
| Varebeholdninger | | 438.675 | 588 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 85.069 | 106 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 980.739 | 902 |
| Udskudt skatteaktiv | | 300 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 175.458 | 50 |
| Tilgodehavender | | 1.241.566 | 1.058 |
| Likvide beholdninger | | 251.520 | 360 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.931.761 | 2.006 |
| Aktiver i alt | | 2.294.134 | 2.479 |

Balance 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | 411.071 | 397 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500 |
| Egenkapital | | 1.111.071 | 1.097 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 1 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 1 |
| Banker | | 12.495 | 68 |
| Anden gæld | | 0 | 39 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 12.495 | 107 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 54.000 | 52 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 254.697 | 140 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 119.340 | 178 |
| Anden gæld | | 742.531 | 904 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.170.568 | 1.274 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.183.063 | 1.381 |
| Passiver i alt | | 2.294.134 | 2.479 |
| Særlige poster | 1 | | |
| Oplysning om dagsværdi | 3 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | 396.849 | 500.000 | 1.096.849 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 14.222 | 500.000 | 514.222 |
| Egenkapital 31. december | 200.000 | 411.071 | 500.000 | 1.111.071 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift. | | |
| Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. | | |
| Særlige poster for året består af omkostnings- og lønkomensation vedrørende COVID-19 og er indregnet som følgende: | | |
| Andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) | 126.623 | 175 |
| | 126.623 | 175 |
| | 126.623 | 175 |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.850.065 | 1.500 |
| Pensioner | 267.712 | 227 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.041 | 22 |
| | 2.147.818 | 1.749 |
| | 2.147.818 | 1.749 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 3 |

Noter

| | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|---|----------------|---------------|
| 3 Oplysning om dagsværdi | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | 312.773 | 313 |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | -75.973 | 0 |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | 236.800 | 313 |
| Selskabets dagsværdi fastsættes årligt på den ordinære generalforsamling, hvilken værdi selskabet anvender til brug for indregning. | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 34.643 | 36 |
| Andre finansielle indtægter | 158.845 | 0 |
| | 193.488 | 36 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 89.670 | 26 |
| | 89.670 | 26 |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 154.286 | 178 |
| Årets udskudte skat | -1.300 | -16 |
| | 152.986 | 162 |

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 333.346 |
| Kostpris 31. december | 333.346 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 210.946 |
| Årets afskrivninger | 35.007 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 245.953 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 87.393 |

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- piner og kapital- andele kr. | Deposita kr. |
|---|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 312.773 | 38.180 |
| Kostpris 31. december | 312.773 | 38.180 |
| Nedskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 75.973 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | 75.973 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 236.800 | 38.180 |

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar kr. | Gæld 31. december kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Banker | 120.171 | 66.495 | 54.000 | 0 |
| Anden gæld | 38.500 | 0 | 0 | 0 |
| | 158.671 | 66.495 | 54.000 | 0 |

10 Leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|--|----------------|---------------|
| Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr. | 221.964 | 215 |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 109.767 | 93 |
| | 109.767 | 93 |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb. | 922.000 | 309 |

Noter

11 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 2021 t.kr. 69.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.kr. 800 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 2021 t.kr. 620.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING OPTIK ApS for 2021 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 2021 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.

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.

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. 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 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | 87 t.kr. |

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.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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