

Mathiesen & Nebeling Optik ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 51 65 01 15

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. juni 2023

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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 15. juni 2023

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 2022 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 15. juni 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret 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 2022 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 2022 udviser et overskud på kr. 528.179, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.139.249.

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	2022	2021
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		2.630.826	2.745
Personaleomkostninger	1	-1.932.224	-2.148
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		698.602	597
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.798	-35
Andre driftsomkostninger		-16.303	0
Resultat før finansielle poster		656.501	562
Finansielle indtægter	3	38.502	194
Finansielle omkostninger	4	-10.888	-89
Resultat før skat		684.115	667
Skat af årets resultat	5	-155.936	-153
Årets resultat		528.179	514
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	500
Overført resultat		128.179	14
		528.179	514

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	61.595	87
Materielle anlægsaktiver		61.595	87
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	236.800	237
Deposita	7	38.180	38
Finansielle anlægsaktiver		274.980	275
Anlægsaktiver i alt		336.575	362
Færdigvarer og handelsvarer		686.390	439
Varebeholdninger		686.390	439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.001	85
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		956.965	981
Udskudt skatteaktiv		1.070	0
Periodeafgrænsningsposter		251.766	175
Tilgodehavender		1.270.802	1.241
Likvide beholdninger		3.747	251
Omsætningsaktiver i alt		1.960.939	1.931
Aktiver i alt		2.297.514	2.293

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		539.249	411
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	500
Egenkapital		1.139.249	1.111
Banker		0	12
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	12
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	9.001	54
Banker		372.387	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.971	255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.738	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		156.706	119
Anden gæld		472.462	742
Kortfristede gældsforpligtelser		1.158.265	1.170
Gældsforpligtelser i alt		1.158.265	1.182
Passiver i alt		2.297.514	2.293
Oplysning om dagsværdi	2		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	411.070	500.000	1.111.070
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	128.179	400.000	528.179
Egenkapital 31. december	200.000	539.249	400.000	1.139.249

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.653.038	1.850
Pensioner	253.438	268
Andre omkostninger til social sikring	25.748	30
	1.932.224	2.148
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4

2 Oplysning om dagsværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	236.800	312.773
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	0	-75.973
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	236.800	236.800

Selskabets dagsværdi fastsættes årligt på den ordinære generalforsamling, hvilken værdi selskabet anvender til brug for indregning.

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	38.502	35
Andre finansielle indtægter	0	159
	38.502	194
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.888	89
	10.888	89
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	156.706	154
Årets udskudte skat	-770	-1
	155.936	153

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>333.346</u>
Kostpris 31. december	<u>333.346</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	245.953
Årets afskrivninger	<u>25.798</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>271.751</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>61.595</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piner og kapital- andele	Deposita
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>236.800</u>	<u>38.180</u>
Kostpris 31. december	<u>236.800</u>	<u>38.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>236.800</u></u>	<u><u>38.180</u></u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	66.495	9.001	9.001	0
	66.495	9.001	9.001	0
			2022 kr.	2021 t.kr.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	237.528	221.964
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	67.058	109.767
	67.058	109.767

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 2022 t.kr. 144.

11 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 2022 t.kr. 809.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathiesen & Nebeling Optik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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, 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- 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

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 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 nominal værdi.