

**O.S. Optik Holding ApS
Blågårdsstræde 8G, 3. tv.
4000 Roskilde**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 76751110

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/10 2016



Ole Steen Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskabsoplysninger

Selskab O.S. Optik Holding ApS
Blågårdsstræde 8G, 3. tv.
4000 Roskilde

CVR. nr.: 76751110

Direktion Ole Steen Petersen

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for O.S. Optik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. juli 2016

Direktionen:



Ole Steen Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i O.S. Optik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O.S. Optik Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Brøndby, den 15. juli 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435


John Hansen
Registreret revisor


Yvonne Pauly
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Omfatter en til ejerandelen svarende andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrations-selskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til gældens nominelle værdi.

Skyldig skat 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for O.S. Optik Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	-23.625	-70.644
Nedskrivninger omsætningsaktiver	152.857	-273.841
Resultat før finansielle poster	129.232	-344.485
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	203.348	173.093
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	258.868	11.624
Andre finansielle indtægter	154.907	319.632
Andre finansielle omkostninger	-166.905	-1.344
Resultat før skat	579.450	158.520
Skat af årets resultat	-31.264	-60.912
Årets resultat	548.186	97.608
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.600	300.000
Overført resultat	297.586	-202.392
Forslag til resultatdisponering i alt	548.186	97.608

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.315.271	1.111.923
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.315.271	1.111.923
Anlægsaktiver i alt	1.315.271	1.111.923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	832.290	772.728
Andre tilgodehavender	1.710.706	1.749.392
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	32.889	90.963
Tilgodehavender i alt	2.575.885	2.613.083
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.935.495	2.100.302
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.935.495	2.100.302
Likvide beholdninger	369.376	386.767
Omsætningsaktiver i alt	4.880.756	5.100.152
Aktiver i alt	6.196.027	6.212.075

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Forslag til udbytte	250.600	300.000
Overført resultat	5.754.672	5.699.094
Egenkapital i alt	6.130.272	6.124.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.043	0
Selskabsskat	0	72.970
Anden gæld	712	11
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	65.755	87.981
Gældsforpligtelser i alt	65.755	87.981
Passiver i alt	6.196.027	6.212.075

Egenkapitalopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	6.124.094	6.326.486
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	203.348	173.093
Koncerntilskud til datterselskab	-242.008	0
Overført resultat	297.586	-202.392
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.600	300.000
Betalt udbytte	-300.000	-300.000
Andre værdireguleringer	-203.348	-173.093
Egenkapital i alt	6.130.272	6.124.094
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	-203.348	-173.093
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	203.348	173.093
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt	0	0
Overført resultat, primo	5.699.094	5.901.486
Overført via resultatdisponering	297.586	-202.392
Koncerntilskud til datterselskab	-242.008	0
Overført resultat i alt	5.754.672	5.699.094
Udbytte for tidligere år	300.000	300.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.600	300.000
Betalt udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte i alt	250.600	300.000
Egenkapital i alt	6.130.272	6.124.094

Noter

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Samlet anskaffelsessum primo	66.300	66.300
Samlet anskaffelsessum	66.300	66.300
Værdireguleringer, primo	-66.300	-66.300
Årets resultatandele	0	-8.350
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	8.350
Samlet værdiregulering	-66.300	-66.300
RO's Optik ApS	0	0
Samlet anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Samlet anskaffelsessum	125.000	125.000
Værdireguleringer, primo	986.923	813.830
Årets resultatandele	203.348	173.093
Samlet værdiregulering	1.190.271	986.923
Ejendomsselskabet Skomagergade 10 ApS	1.315.271	1.111.923
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.315.271	1.111.923

Kapitalandelene består af anparter i RO's Optik ApS, nom. DKK 66.300. Ejerandel 51% med hjemsted i Roskilde Kommune og af anparter i Ejendomsselskabet Skomagergade 10 ApS, nom. DKK 125.000. Ejerandel 100% med hjemsted i Roskilde Kommune.

2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Saldo ved regnskabsårets begyndelse	90.963	0
Tilskrevne renter	5.926	726
Årets tilgang på lån	85.000	90.237
Årets indbetalinger / afvikling	-149.000	0
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	32.889	90.963

Lånet er renteberegnet efter gældende regler.

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive optikervirksomhed samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har stillet sikkerhed for datterselskabets mellemværende med datterselskabets bankforbindelse herunder datterselskabets finansiering af ejendom.