

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2021

Optik 16 ApS
Jernbanegade 16B
4690 Haslev

CVR nr. 40398988

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

Dirigent

Fie Munk Blume

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optik 16 ApS
Jernbanegade 16B
4690 Haslev

Telefon: 7370 9629

CVR-nr.: 40398988
Stiftelsesdato: 1. april 2019
Hjemsted: Faxe Kommune
Første regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021

Direktion

Fie Munk Blume

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. juli 2022, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Optik 16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30. juni 2022

Direktion:

Fie Munk Blume

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Optik 16 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optik 16 ApS for regnskabsåret 2021 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 Etiske 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.

Faxe, den 30. juni 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab		1.445.786	1.284.654
Personaleomkostninger	2.	-1.027.057	-866.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.615	-23.101
Resultat før finansielle poster		394.114	395.165
Andre finansielle omkostninger		-45.759	-75.566
Ordinært resultat før skat		348.355	319.599
Skat af årets resultat	3.	-77.548	-71.283
ÅRETS RESULTAT		270.807	248.316
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		70.807	248.316
Disponeret i alt		270.807	248.316

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.806	38.648
Indretning lejede lokaler		37.741	52.514
Materielle anlægsaktiver i alt		66.547	91.162
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		43.500	43.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.500	43.500
Anlægsaktiver i alt		110.047	134.662
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		293.462	149.690
Varebeholdninger i alt		293.462	149.690
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.972	122.051
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		202.962	0
Andre tilgodehavender		24.133	14.100
Tilgodehavender i alt		382.067	136.151
Likvide beholdninger		451.068	656.981
Likvide beholdninger i alt		451.068	656.981
Omsætningsaktiver i alt		1.126.597	942.822
AKTIVER I ALT		1.236.644	1.077.484

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		501.133	430.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital i alt		751.133	480.326
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		837	1.169
Hensatte forpligtelser i alt		837	1.169
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	42.796
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		52.362	52.362
Langfristede gældsforpligtelser i alt		52.362	95.158
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		42.879	53.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.354	71.227
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	54.670
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		322.079	321.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		432.312	500.831
Gældsforpligtelser i alt		484.674	595.989
PASSIVER I ALT		1.236.644	1.077.484
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021	2020
Lønkomensation	98.027	76.530
Tilskud i alt	98.027	76.530

2. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger	898.965	771.123
Pensioner	106.278	63.522
Andre omkostninger til social sikring	21.814	31.743
	1.027.057	866.388

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	1
--	---	---

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	77.880	72.666
Regulering af udskudt skat	-332	-1.383
	77.548	71.283

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
--	--------------------------------------

4. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	49.209	73.867
Anskaffelsessum, ultimo	49.209	73.867

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-10.561	-21.353
Årets af- og nedskrivninger	-9.842	-14.773
Af- og nedskrivninger, ultimo	-20.403	-36.126

Bogført værdi, ultimo	28.806	37.741
------------------------------	---------------	---------------

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er optikervirksomhed.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 265.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optik 16 ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

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, inklusiv 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.