

ÅRSRAPPORT 1. april - 31. december 2019

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. maj 2020

Dirigent

Fie Munk Blume

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. april - 31. december

Resultatopgørelse 1. april - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optik 16 ApS
Jernbanegade 16B
4690 Haslev

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

Direktion

Fie Munk Blume

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. maj 2020, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 4. maj 2020

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 2019 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 4. maj 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. april - 31. december

	Note	2019
Bruttofortjeneste/-tab		646.523
Personaleomkostninger	1.	-342.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.813
Resultat før finansielle poster		295.668
Andre finansielle omkostninger		-56.435
Ordinært resultat før skat		239.233
Skat af årets resultat		-57.222
ÅRETS RESULTAT		182.011
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		182.011
Disponeret i alt		182.011

Balance pr. 31. december

	Note	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	2.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.976
Indretning lejede lokaler		37.287
Materielle anlægsaktiver i alt		54.263
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		43.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.500
Anlægsaktiver i alt		97.763
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer		133.949
Varebeholdninger i alt		133.949
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.541
Andre tilgodehavender		167
Tilgodehavender i alt		41.708
Likvide beholdninger		368.922
Likvide beholdninger i alt		368.922
Omsætningsaktiver i alt		544.579
AKTIVER I ALT		642.342

Balance pr. 31. december

	Note	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		182.010
Egenkapital i alt		232.010
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat		2.552
Hensatte forpligtelser i alt		2.552
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		95.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		17.293
Langfristede gældsforpligtelser i alt		112.899
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		48.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.346
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		154.635
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		294.881
Gældsforpligtelser i alt		407.780
PASSIVER I ALT		642.342
Ledelsesberetning	3.	
Eventualforpligtelser	4.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.	

Noter

2019

1. Personaleomkostninger

Lønninger	293.376
Pensioner	24.071
Andre omkostninger til social sikring	24.595
	342.042

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Tilgang	19.209	43.867
Anskaffelsessum, ultimo	19.209	43.867
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Årets af- og nedskrivninger	-2.233	-6.580
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.233	-6.580
Bogført værdi, ultimo	16.976	37.287

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er optikervirksomhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 287.

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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optik 16 ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser 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.

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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.