Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

F.N. Optic A/S
CVR-nr. 19018903

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.11.2013

Dirigent

Navn: Finn Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

F.N. Optic A/S
Kongensgade 32, 1
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 19018903
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Bestyrelse

Kurt Bjørndal, formand
Finn Nielsen
Holger Refslund

Direktion

Finn Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for F.N. Optic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.11.2013

Direktion

Finn Nielsen

Bestyrelse

Kurt Bjørndal formand	Finn Nielsen	Holger Refslund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.N. Optic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.N. Optic A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En opretholdelse og udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er på nuværende tidspunkt ikke afklaret, hvorfor vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Varebeholdningerne, der i balancen er indregnet til 140 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat for højt på grund af manglende nedskrivning på ukurante varer. Vi tager forbehold for den manglende nedskrivning.

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed, der i balancen er indregnet til 236 t.kr., bør efter vores opfattelse måles til 0 kr. Egenkapitalen og årets resultat er således efter vores opfattelse overvurderet med 236 t.kr. Vi tager forbehold for den manglende nedskrivning.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er reparation, produktion og salg af briller og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat, et overskud på 21 t.kr., anses for tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119's regler omkring kapitaltab.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men der er endnu ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, hvilket ikke er afklaret.

Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		**469.391**	**428.017**
Personaleomkostninger	2	(399.852)	(358.432)
Af- og nedskrivninger		0	(3.360)
Driftsresultat		**69.539**	**66.225**
Andre finansielle indtægter	3	9.096	10.653
Andre finansielle omkostninger		(57.414)	(69.842)
Årets resultat		**21.221**	**7.036**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.221	7.036
		21.221	**7.036**

Balance pr. 30.06.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		140.000	160.000
Varebeholdninger		**140.000**	**160.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.831	162.936
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.728	245.867
Tilgodehavender		**349.559**	**408.803**
Omsætningsaktiver		**489.559**	**568.803**
Aktiver		**489.559**	**568.803**

Balance pr. 30.06.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(909.274)	(930.495)
Egenkapital		**(409.274)**	**(430.495)**
Bankgæld		543.783	616.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.172	259.382
Anden gæld		101.878	123.712
Kortfristede gældsforpligtelser		**898.833**	**999.298**
Gældsforpligtelser		**898.833**	**999.298**
Passiver		**489.559**	**568.803**
Going concern	1		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(930.495)	(430.495)
Årets resultat	0	21.221	21.221
Egenkapital ultimo	**500.000**	**(909.274)**	**(409.274)**

Noter

1. Going concern

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men der er endnu ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, hvilket ikke er afklaret.

Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	390.420	349.400
Pensioner	3.240	3.240
Andre omkostninger til social sikring	6.192	5.792
	399.852	**358.432**

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.096	10.653
	9.096	**10.653**

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		**500.000**

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Finn Nielsens Dentallaboratorium ApS, Esbjerg