

**Amati Optic ApS**  
**CVR-nr. 21 31 69 46**  
**Årsrapport 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 4. september 2014

Klaus Berthelsen  
Dirigent

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger      | 1       |
| Ledelsespåtegning        | 2       |
| Ledelsesberetning        | 3       |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 - 6   |
| Resultatopgørelse        | 7       |
| Aktiver                  | 8       |
| Passiver                 | 9       |
| Egenkapitalopgørelse     | 10      |
| Noter                    | 11 - 13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabets regnskabsklasse, adresse m.v.:**

|                               |                                    |
|-------------------------------|------------------------------------|
| Regnskabsklasse:              | Regnskabsklasse B                  |
| CVR-nr.:                      | 21316946                           |
| Navn:                         | Amati Optic ApS                    |
| Vejnavn & vejnummer og etage: | Store Kongensgade 26               |
| Postnummer & by:              | 1264 København K                   |
| Hjemsted:                     | Københavns Kommune                 |
| Regnskabsperiode:             | 1. januar 2013 - 31. december 2013 |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Amati Optic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten for 2013 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt. Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, d. 4. september 2014

**Direktion:**

---

Klaus Berthelsen  
Adm. direktør

**Bestyrelse:**

---

Klaus Berthelsen

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive optikervirksomhed med detailsalg af briller.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat andrager tkr. 513 mod tkr. 58 i 2012. Resultatet er således væsentligt forbedret og anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en aktivsum på tkr. 3.882 og en egenkapital på tkr. 426.

Selskabet har et mindre kapitaltab pr. 31.12.2013. Tabet forventes dækket ved fremtidig positiv indtjening.

For 2014 forventes et positivt resultat på niveau med 2013.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste består herefter af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer", omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer" samt "andre eksterne omkostninger".

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Avancer og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringaktiver, måles til kursen på transaktionsdagen.

#### Leasing

Leasede aktiver indregnes ikke i balancen. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Nettoomsætning

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

**ÅRSREGNSKAB****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Vareforbrug**

Vareforbruget omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningen.

**Eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

**Skatteomkostninger**

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 på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Klaus Berthelsen Holding APS. Selskabets sambeskatningsbidrag afregnes via mellemregningskontoen på balancetidspunktet.

**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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:

|                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år.         |
| Kunst                                   | afskrives ikke. |

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

**ÅRSREGNSKAB****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

**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 betale acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 25%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2013

|                                                                   | <u>Note</u> | <u>2013<br/>kr.</u> | <u>2012<br/>kr.</u> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |             | <b>2.087.699</b>    | <b>1.782.714</b>    |
| Personaleomkostninger                                             | 1           | -1.289.412          | -1.319.488          |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |             | -75.294             | -302.770            |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                                  |             | <b>722.993</b>      | <b>160.456</b>      |
| Andre finansielle indtægter                                       |             | 0                   | 100                 |
| Andre finansielle omkostninger                                    |             | -32.928             | -72.468             |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |             | <b>690.065</b>      | <b>88.088</b>       |
| Skat af årets resultat                                            | 2           | -177.000            | -30.000             |
| <b>Årets resultat</b>                                             |             | <b>513.065</b>      | <b>58.088</b>       |
| <b>Resultatdisponering:</b>                                       |             |                     |                     |
| Overført resultat                                                 |             | 513.065             | 58.088              |
| <b>I alt disponering</b>                                          |             | <b>513.065</b>      | <b>58.088</b>       |

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## AKTIVER

|                                                     | <b>Note</b> | <b>2013<br/>kr.</b> | <b>2012<br/>kr.</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Anlægsaktiver:</b>                               |             |                     |                     |
| Goodwill                                            |             | 0                   | 62.530              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                   | <b>3</b>    | <b>0</b>            | <b>62.530</b>       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |             | 1.565.500           | 3.264               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>4</b>    | <b>1.565.500</b>    | <b>3.264</b>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |             | <b>1.565.500</b>    | <b>65.794</b>       |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                           |             |                     |                     |
| Fremstillede varer og handelsvarer                  |             | 1.039.110           | 1.089.110           |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |             | <b>1.039.110</b>    | <b>1.089.110</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |             | 96.230              | 234.717             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |             | 180.953             | 180.953             |
| Udskudte skatteaktiver                              |             | 112.000             | 289.000             |
| Andre tilgodehavender                               |             | 190.913             | 196.924             |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 537.931             | 1.105.954           |
| Periodeafgrænsningsposter                           |             | 28.183              | 29.406              |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |             | <b>1.146.210</b>    | <b>2.036.954</b>    |
| Likvide beholdninger                                |             | 131.658             | 186.052             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |             | <b>2.316.978</b>    | <b>3.312.116</b>    |
| <b>Aktiver</b>                                      |             | <b>3.882.478</b>    | <b>3.377.910</b>    |

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## PASSIVER

|                                          | <b>Note</b> | <b>2013<br/>kr.</b> | <b>2012<br/>kr.</b> |
|------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Registreret kapital mv.                  |             | 500.000             | 500.000             |
| Overført resultat                        |             | -74.170             | -587.235            |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>425.830</b>      | <b>-87.235</b>      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 1.942.757           | 2.153.570           |
| Anden gæld                               |             | 1.513.891           | 1.311.575           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>3.456.648</b>    | <b>3.465.145</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>3.456.648</b>    | <b>3.465.145</b>    |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>3.882.478</b>    | <b>3.377.910</b>    |

|                                                                                 |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|
| Oplysning om eventualforpligtelser                                              | 5 |
| Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed              | 6 |
| Oplysning om ejerskab                                                           | 7 |
| Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser                            | 8 |
| Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikk | 9 |

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2013

|                                     | <b>2013</b><br><b>kr.</b> | <b>2012</b><br><b>kr.</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Virksomhedskapital:</b>          |                           |                           |
| Primo                               | 500.000                   | 500.000                   |
| <b>Ultimo</b>                       | <b>500.000</b>            | <b>500.000</b>            |
| <b>Overført resultat:</b>           |                           |                           |
| Primo                               | -587.235                  | -645.323                  |
| Tilgang i løbet af regnskabsåret    | 513.065                   | 58.088                    |
| <b>Ultimo</b>                       | <b>-74.170</b>            | <b>-587.235</b>           |
| <b>Alle klasser af egenkapital:</b> |                           |                           |
| Primo                               | -87.235                   | -145.323                  |
| Tilgang i løbet af regnskabsåret    | 513.065                   | 58.088                    |
| <b>Ultimo</b>                       | <b>425.830</b>            | <b>-87.235</b>            |

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

|                                                   | 2013<br>kr.      | 2012<br>kr.      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Note 1: Oplysning om personaleomkostninger</b> |                  |                  |
| Lønninger                                         | 1.298.252        | 1.205.949        |
| Pensioner                                         | 114.192          | 57.062           |
| Omkostninger til social sikring                   | 18.979           | 10.877           |
| Andre personaleomkostninger                       | -142.011         | 45.600           |
| <b>Personaleomkostninger</b>                      | <b>1.289.412</b> | <b>1.319.488</b> |

Oplysning om vederlag til direktionen, er under henvisning til Årsregnskabslovens §69 stk. 3 udeladt.

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 | 3 |
|------------------------------|---|---|

**Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat**

|                                                |                |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0              | 0             |
| Årets regulering af udskudt skat               | 177.000        | 30.000        |
| <b>Skat af ordinært resultat</b>               | <b>177.000</b> | <b>30.000</b> |

**Note 3: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver****Goodwill:**

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris, primo                      | 1.050.000        | 1.050.000        |
| <b>Kostpris, ultimo</b>              | <b>1.050.000</b> | <b>1.050.000</b> |
| Ned- og afskrivninger, primo         | 987.470          | 837.470          |
| Afskrivninger                        | 62.530           | 150.000          |
| <b>Ned- og afskrivninger, ultimo</b> | <b>1.050.000</b> | <b>987.470</b>   |
| Regnskabsmæssig værdi, primo         | 62.530           | 212.530          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b> | <b>0</b>         | <b>62.530</b>    |

**Note 4: Oplysning om materielle anlægsaktiver**

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:**

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

|                                      | <b>2013</b>      | <b>2012</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Kostpris, primo                      | 1.405.642        | 1.405.642        |
| Tilgang                              | 1.575.000        |                  |
| <b>Kostpris, ultimo</b>              | <b>2.980.642</b> | <b>1.405.642</b> |
| Ned- og afskrivninger, primo         | 1.402.378        | 1.377.891        |
| Afskrivninger                        | 12.764           | 24.487           |
| <b>Ned- og afskrivninger, ultimo</b> | <b>1.415.142</b> | <b>1.402.378</b> |
| Regnskabsmæssig værdi, primo         | 3.264            | 27.751           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b> | <b>1.565.500</b> | <b>3.264</b>     |

**Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller andre eventualforpligtelser.

**Note 6: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til 3. mand er tinglyst ejerpanthebreve, i alt tkr. 2.200, med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt leje rettigheder med en bogført værdi på tkr. 156 (2012: tkr. 156). Endvidere er der afgivet virksomhedspant tkr 1.500 til sikkerhed for gæld til 3. mand.

**Note 7: Oplysning om ejerskab**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:  
Klaus Berthelsen Holding ApS, københavn.

**Note 8: Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har i balancen indregnet et skatteaktiv til en værdi af tkr. 112. Skatteaktivet er værdiansat ud fra forventede skattebesparelser over de kommende 1 - 2 år.

**Note 9: Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Huslejeforpligtelser andrager tkr. 385 (2012: tkr. 385). Leasingforpligtelser udgør 80 (2012: tkr. 80).

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

**2013**  
**kr.****2012**  
**kr.**