

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Optikhuset ApS

Roarsvej 3
2000 Frederiksberg C

Årsrapport 1/1 - 31/12 2013

7. regnskabsår

CVR-nr : 29689091

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 9. juli 2014

Jørgen Tribler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Optikhuset ApS
Roarsvej 3
2000 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29689091
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2013

Direktion

Jørgen Tribler

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Moderselskab

Jetaxma ApS, Hørsholm

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. juli 2014

I direktionen

Jørgen Tribler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Optikhuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Optikhuset ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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

Selskabets kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2013 t.kr. 4.299, hvor omsætningsaktiverne udgør t.kr. 1.379. Endvidere har selskabet i 2013 haft et resultat på t.kr. -2.016. Selskabets ledelse har ikke kunne fremvise et revisionsbevis for at selskabet i 2014 vil kunne have en tilstrækkelig indtjening til at kunne betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt indberettet og indbetalt A-skat mv. til SKAT, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke angivet moms korrekt til SKAT, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte den 9. juli 2014
Revidata registrerede revisorer A/S

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er optikvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -2.016.409. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.429.165 og en egenkapital på kr. -2.486.436.

På grund af det negative resultat i 2013 er der iværksat tiltag i 2014 der vil reducere omkostninger og forbedre indtjeningen, med disse tiltag forventes selskabskapitalen at være reetableret indenfor 2 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Licenser måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Leasede aktiver

Leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	11.802.363	11.531.428
1 Personaleomkostninger	12.678.999	12.706.348
Resultat før afskrivninger	-876.636	-1.174.920
Afskrivninger	210.939	205.226
Resultat af ordinær primær drift	-1.087.575	-1.380.146
2 Finansielle indtægter	4.915	2.542
3 Finansielle omkostninger	17.240	17.975
Resultat før skat	-1.099.900	-1.395.579
Skat af årets resultat	916.509	-342.508
Årets resultat	-2.016.409	-1.053.071
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	-0	-0
Overført resultat	-2.016.409	-1.053.071
Disponeret i alt	-2.016.409	-1.053.071

Balance - Aktiver
pr. 31. december 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	212.500	212.500
Goodwill	7.000	14.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	219.500	226.500
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	79.681	200.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.445	125.493
Materielle anlægsaktiver i alt	122.126	326.065
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	708.562	708.562
Finansielle anlægsaktiver i alt	708.562	708.562
Anlægsaktiver i alt	1.050.188	1.261.127
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	146.801	177.532
Varebeholdninger i alt	146.801	177.532
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	614.978	723.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	134.233	90.545
Andre tilgodehavender	32.000	45.000
Udskudte skatteaktiver	0	916.509
Periodeafgrænsningsposter	72.939	67.205
Tilgodehavender i alt	854.150	1.842.575
Værdipapirer og kapitalandele		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	378.026	285.317
Likvide beholdninger i alt	378.026	285.317
Omsætningsaktiver i alt	1.378.977	2.305.424
Aktiver i alt	2.429.165	3.566.551

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-2.611.436	-595.028
Egenkapital i alt	-2.486.436	-470.028
Hensatte forpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	616.572	599.960
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	616.572	599.960
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.328.081	1.548.003
6 Selskabsskat	-0	-0
Anden gæld	2.970.948	1.888.616
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	4.299.029	3.436.619
Gældsforpligtigelser i alt	4.915.601	4.036.579
Passiver i alt	2.429.165	3.566.551
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtigelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	11.536.222
Pensioner	1.518.117
Sociale bidrag og personaleomkostninger	-375.340
Personaleomkostninger i alt	12.678.999
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 4	
3 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0	
4 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	125.000
Selskabskapital i alt	125.000
5 Overført resultat	
Overført resultat, primo	595.029
Overført resultat	2.016.407
Overført resultat i alt	2.611.436
6 Selskabsskat	
Betalt ordinær a'contoskat	-32.000
Overskydende skat	32.000
Selskabsskat i alt	-0
7 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
8 Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået aftale om finansie leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31/7 2014. Leasingydelserne i denne periode udgør t.kr. 60.	
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 2.436. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.	
Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.	