

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 2012

6. regnskabsår

CVR-nr : 29 68 90 91

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30. juni 2013

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 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Optikhuset ApS
Roarsvej 3
2000 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29 68 90 91
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2012

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 2012, 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 25. juni 2013

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 2012, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 25. juni 2013
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. -1.053.072. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.566.551 og en egenkapital på kr. -470.028.

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 2012.

Der forventes en fremgang i resultatet, således at anpartskapitalen vil være reetableret i det kommende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingydelserne 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier 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 af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

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 2012**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	11.531.427	15.024.808
1 Personaleomkostninger	12.706.348	14.503.257
Resultat før afskrivninger	-1.174.921	521.551
Afskrivninger	205.226	502.149
Resultat af ordinær primær drift	-1.380.147	19.402
2 Finansielle indtægter	2.542	592
Finansielle omkostninger	17.975	12.126
Resultat før skat	-1.395.580	7.868
Skat af årets resultat	-342.508	-4.283
Årets resultat	-1.053.072	12.151
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-1.053.072	12.151
Disponeret i alt	-1.053.072	12.151

Balance - Aktiver
pr. 31. december 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	212.500	212.500
Goodwill	14.000	21.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	226.500	233.500
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	200.572	277.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.493	246.854
Materielle anlægsaktiver i alt	326.065	524.291
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	708.562	708.562
Finansielle anlægsaktiver i alt	708.562	708.562
Anlægsaktiver i alt	1.261.127	1.466.353
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	177.532	255.708
Varebeholdninger i alt	177.532	255.708
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	723.316	771.409
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.545	68.383
Andre tilgodehavender	45.000	87.000
Udskudte skatteaktiver	916.509	574.001
Periodeafgrænsningsposter	67.205	65.967
Tilgodehavender i alt	1.842.575	1.566.760
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	285.317	396.603
Likvide beholdninger i alt	285.317	396.603
Omsætningsaktiver i alt	2.305.424	2.219.071
Aktiver i alt	3.566.551	3.685.424

Balance - Passiver
pr. 31. december 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-595.028	458.044
Egenkapital i alt	-470.028	583.044
 Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	599.960	485.321
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	599.960	485.321
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.548.003	766.417
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.888.616	1.850.642
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	3.436.619	2.617.059
Gældsforpligtigelser i alt	4.036.579	3.102.380
Passiver i alt	3.566.551	3.685.424
 5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2012</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	11.326.931
Pensioner	1.495.948
Sociale bidrag og personaleomkostninger	-116.531
Personaleomkostninger i alt	12.706.348
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 1.	
3 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	125.000
Selskabskapital i alt	125.000
4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	458.044
Overført resultat	-1.053.072
Overført resultat i alt	-595.028
5 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
6 Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået aftale om finansiell leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31/7 2014. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 160.645.	