

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 2014
8. regnskabsår

CVR-nr : 29 68 90 91

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13. juli 2015

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 2014	11
Balance pr. 31. december 2014	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 2014

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 2014, 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 13. juli 2015

I direktionen

Jørgen Tribler



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Optikhuset ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optikhuset ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2014. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2014 t.kr. 3.875, hvor omsætningsaktiverne udgør t.kr. 1.478. Endvidere har selskabet i 2014 haft et resultat på t.kr. 460. Selskabets ledelse har ikke kunnet fremvise et revisionsbevis for at selskabet i 2015 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

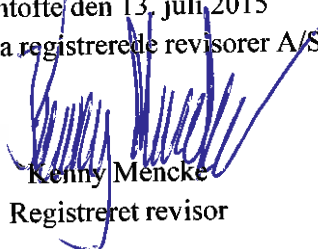
Selskabet har ikke rettidigt indberettet og indbetalt A-skat mv. til SKAT, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte den 13. juli 2015
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. 460.116. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.482.162 og en egenkapital på kr. -2.026.320.

På grund af de sidste par års dårlige resultater og med tabt selskabskapital til følge, er der iværksat tiltag i 2015 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 2014.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 andre driftsindtægter/omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger, 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 2014**

<u>Note</u>	2014	2013
Bruttofortjeneste	13.267.558	11.802.365
1 Personaleomkostninger	12.542.901	12.678.999
Resultat før afskrivninger	724.657	-876.634
Afskrivninger	102.454	210.939
Resultat af ordinær primær drift	622.203	-1.087.573
2 Finansielle indtægter	6.046	4.915
Finansielle omkostninger	168.133	17.240
Resultat før skat	460.116	-1.099.898
Skat af årets resultat	0	916.509
Årets resultat	460.116	-2.016.407
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	460.116	-2.016.407
Disponeret i alt	460.116	-2.016.407

Balance - Aktiver
pr. 31. december 2014

<u>Note</u>	2014	2013
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	212.500	212.500
Goodwill	0	7.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	212.500	219.500
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	15.345	79.681
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.327	42.445
Materielle anlægsaktiver i alt	26.672	122.126
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	764.782	708.562
Finansielle anlægsaktiver i alt	764.782	708.562
Anlægsaktiver i alt	1.003.954	1.050.188
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	232.665	146.801
Varebeholdninger i alt	232.665	146.801
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	842.719	614.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	166.343	134.233
Andre tilgodehavender	0	32.000
Periodeafgrænsningsposter	76.326	72.939
Tilgodehavender i alt	1.085.388	854.150
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	160.155	378.026
Likvide beholdninger i alt	160.155	378.026
Omsætningsaktiver i alt	1.478.208	1.378.977
Aktiver i alt	2.482.162	2.429.165

Balance - Passiver
pr. 31. december 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-2.151.320	-2.611.436
Egenkapital i alt	-2.026.320	-2.486.436
 Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	633.665	616.572
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	633.665	616.572
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	759.058	1.328.081
Anden gæld	3.115.759	2.970.948
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	3.874.817	4.299.029
Gældsforpligtigelser i alt	4.508.482	4.915.601
Passiver i alt	2.482.162	2.429.165
 5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	11.103.871
Pensioner	1.371.884
Sociale bidrag og personaleomkostninger	67.146
Personaleomkostninger i alt	12.542.901
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 5.	
3 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	125.000
Selskabskapital i alt	125.000
4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	-2.611.436
Overført resultat	460.116
Overført resultat i alt	-2.151.320
5 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 2.133. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.	

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 305. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 905.