
PASSAGENS OPTIK ApS

CVR-nr.: 28304366

Højvanggård 33
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/12/2024

Tonny Dupont
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PASSAGENS OPTIK ApS
Højvanggård 33
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28304366
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2023/24. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 10/12/2024

Direktion

Tonny Dupont

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af briller, kontaktlinser og andre synskorrigerende hjælpemidler, herunder synsprøveundersøgelser og anden tilknyttet rådgivning.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 år |
|---|----------|

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og en kassebeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 701.347 | 815.604 |
| Personaleomkostninger | 1 | -784.181 | -791.251 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -6.886 | -6.886 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -89.720 | 17.467 |
| Andre finansielle indtægter | | 28 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.931 | -724 |
| Ordinært resultat før skat | | -97.623 | 16.743 |
| Skat af årets resultat | | 21.448 | -3.700 |
| Årets resultat | | -76.175 | 13.043 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -76.175 | 13.043 |
| I alt | | -76.175 | 13.043 |

Balance 30. juni 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.606 | 15.492 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 8.606 | 15.492 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.606 | 15.492 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 579.000 | 635.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 579.000 | 635.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 53.000 | 47.600 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 58.953 | 59.645 |
| Udskidte skatteaktiver | | 22.233 | 785 |
| Andre tilgodehavender | | 87.633 | 88.626 |
| Tilgodehavender i alt | | 221.819 | 196.656 |
| Likvide beholdninger | | 208.936 | 191.826 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.009.755 | 1.023.482 |
| AKTIVER I ALT | | 1.018.361 | 1.038.974 |

Balance 30. juni 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 345.900 | 422.075 |
| Egenkapital i alt | | 470.900 | 547.075 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 40.469 | 39.252 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 40.469 | 39.252 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 47.013 | 46.002 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 3.817 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 309.815 | 252.664 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 150.164 | 150.164 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 506.992 | 452.647 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 547.461 | 491.899 |
| PASSIVER I ALT | | 1.018.361 | 1.038.974 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

| | Registreret kapital | Overført mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|---|---------|
| | kr. | | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | | 422.075 | 0 | 547.075 |
| Betalt udbytte | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | | -76.175 | 0 | -76.175 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | | 414.458 | 0 | 470.900 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 729.149 | 717.773 |
| Pensionsbidrag | 31.648 | 49.094 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.465 | 11.833 |
| Øvrige personaleomkostninger | 6.335 | 11.089 |
| | 779.595 | 789.789 |

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på kapitalen de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Dupont Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2023/24 |
| | 2 |