

OPTICLEAN APS
BRENNERPASSET 40B
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2012 - 31.12.2012
10. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 20 84 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. februar 2013

Hanne Lundgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2012 - 31.12.2012	11
Balance pr. 31.12.2012	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Opticlean ApS
Brennerpasset 40B
6000 Kolding

Telefon: 75 54 13 33

Telefax: 75 54 13 35

CVR-nr.: 27 20 84 87

Stiftet: 13. juni 2003

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Hanne Lundgaard

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk

www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for selskabet Opticlean ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. januar 2013

I direktionen

Hanne Lundgaard

504/3/KR

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Opticlean ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Opticlean ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 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 fejl-information, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 28. januar 2013

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg

registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er grossisthandel med såvel indenlandske som udenlandske detailkæder hovedsagligt indenfor optikerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 32.862, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 256.684 og en egenkapital på kr. 169.286.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2012 - 31.12.2012

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
BRUTTORESULTAT	153.590	89.700
1 Personaleudgifter	-73.210	-31.520
2 Afskrivninger	-36.212	-28.496
DRIFTSRESULTAT	44.168	29.684
Finansielle indtægter	1.444	614
Finansielle omkostninger	0	-1.481
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	45.612	28.817
3 Skat af årets resultat	-12.750	-7.875
ÅRETS RESULTAT	32.862	20.942
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	32.862	20.942
DISPONERET I ALT	32.862	20.942

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Goodwill	0	15.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	15.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	15.000
Varelager	22.734	9.882
VAREBEHOLDNINGER I ALT	22.734	9.882
Udskudt skatteaktiv	10.325	23.075
TILGODEHAVENDER I ALT	10.325	23.075
LIKVIDE BEHOLDNINGER	223.625	166.641
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	256.684	199.598
AKTIVER I ALT	256.684	214.598

BALANCE PR. 31.12.2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital	275.000	275.000
Overført resultat	-105.714	-138.575
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>169.286</u>	<u>136.425</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.078
Anden gæld	87.398	76.095
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>87.398</u>	<u>78.173</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>87.398</u>	<u>78.173</u>
PASSIVER I ALT	<u>256.684</u>	<u>214.598</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	70.385	31.119
Omkostninger til social sikring	180	232
Andre personaleomkostninger	2.645	169
I ALT	<u>73.210</u>	<u>31.520</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	15.000	15.000
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	21.212	13.496
I ALT	<u>36.212</u>	<u>28.496</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	12.750	7.875
ÅRETS SKAT I ALT	<u>12.750</u>	<u>7.875</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2012	115.755	115.755
Afgang 2012	-78.310	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2012	<u>37.445</u>	<u>115.755</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2012	115.755	115.755
Afskrivninger på udgåede aktiver	-78.310	0
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2012	<u>37.445</u>	<u>115.755</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<u>Saldo pr. 01.01.2012</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2012</u>
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	275.000	0	275.000
Overført resultat.....	-138.576	32.862	-105.714
SALDO PR. 31.12.2012	<u>136.424</u>	<u>32.862</u>	<u>169.286</u>

Selskabskapitalen består af 11 kapitalandele á kr. 25.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Hanne Lundgaard, Brennerpasset 40B, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		