

OPTICLEAN APS
BRENNERPASSET 40B
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2013 - 31.12.2013
11. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 20 84 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 8. april 2014

Hanne Lundgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2013 - 31.12.2013	11
Balance pr. 31.12.2013	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 2013 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 2013.

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

Der indstilles til generalforsamlingen at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. marts 2014

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 01.01.2013 - 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 30. marts 2014

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. 31.177, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 274.819 og en egenkapital på kr. 200.463.

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 2014

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, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a/conto-skatteordningen.

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 24,5% 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

01.01.2013 - 31.12.2013

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTORESULTAT	107.735	153.590
1 Personaleudgifter	-58.350	-73.210
2 Afskrivninger	-6.552	-36.212
DRIFTSRESULTAT	42.833	44.168
Finansielle indtægter	1.121	1.444
Finansielle omkostninger	-1.027	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	42.927	45.612
3 Skat af årets resultat	-11.750	-12.750
ÅRETS RESULTAT	31.177	32.862
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	31.177	32.862
DISPONERET I ALT	31.177	32.862

BALANCE PR. 31.12.2013

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Varelager	20.115	22.734
VAREBEHOLDNINGER I ALT	20.115	22.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.884	0
Udskudt skatteaktiv	0	10.325
TILGODEHAVENDER I ALT	15.884	10.325
LIKVIDE BEHOLDNINGER	238.820	223.625
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	274.819	256.684
AKTIVER I ALT	274.819	256.684

BALANCE PR. 31.12.2013

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	275.000	275.000
Overført resultat	-74.537	-105.714
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>200.463</u>	<u>169.286</u>
3 Selskabsskat	1.481	0
Anden gæld	72.875	87.398
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>74.356</u>	<u>87.398</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>74.356</u>	<u>87.398</u>
PASSIVER I ALT	<u>274.819</u>	<u>256.684</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2013	2012
1 Personalemkostninger		
Lønninger	55.788	70.385
Omkostninger til social sikring	180	180
Andre personaleomkostninger	2.382	2.645
I ALT	58.350	73.210
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	15.000
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	6.552	21.212
I ALT	6.552	36.212
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.425	0
Årets ændring i udskudt skat	10.325	12.750
ÅRETS SKAT I ALT	11.750	12.750
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2013	300.000	300.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	300.000	300.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2013	300.000	270.000
Afskrivninger i 2013	0	30.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2013	300.000	300.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2013	2012
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2013	37.445	115.755
Afgang 2013	-12.885	-78.310
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	24.560	37.445
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2013	37.445	115.755
Afskrivninger på udgåede aktiver	-12.885	-78.310
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2013	24.560	37.445
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	0	0
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 8.

	Saldo pr. 01.01.2013	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2013
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	275.000	0	275.000
Overført resultat.....	-105.714	31.177	-74.537
SALDO PR. 31.12.2013	169.286	31.177	200.463

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

7 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>2013</u>	<u>2012</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		