

OPTICLEAN APS
BRENNERPASSET 40B
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2014 - 31.12.2014
12. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 20 84 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31. marts 2015

Hanne Lundgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2014 - 31.12.2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Noter til årsregnskabet	13

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

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 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 2014.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. februar 2015

I direktionen

Hanne Lundgaard

504/3/KR

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Opticlean ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opticlean ApS for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 12. februar 2015

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. -1.428, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 307.837 og en egenkapital på kr. 199.036.

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 2015

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

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

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 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 12.600 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi.

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

01.01.2014 - 31.12.2014

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTORESULTAT	157.061	107.735
1 Personaleudgifter	-137.042	-58.350
2 Afskrivninger	-22.402	-6.552
DRIFTSRESULTAT	-2.383	42.833
Finansielle indtægter	1.312	1.121
Finansielle omkostninger	-14	-1.027
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.085	42.927
3 Skat af årets resultat	-343	-11.750
ÅRETS RESULTAT	-1.428	31.177
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.428	31.177
DISPONERET I ALT	-1.428	31.177

BALANCE PR. 31.12.2014

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Varelager	12.600	20.115
VAREBEHOLDNINGER I ALT	12.600	20.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.406	15.884
TILGODEHAVENDER I ALT	50.406	15.884
LIKVIDE BEHOLDNINGER	244.831	238.820
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	307.837	274.819
AKTIVER I ALT	307.837	274.819

BALANCE PR. 31.12.2014

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Selskabskapital	275.000	275.000
Overført resultat	-75.964	-74.537
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>199.036</u>	<u>200.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.313	0
3 Selskabsskat	358	1.481
Anden gæld	106.130	72.875
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>108.801</u>	<u>74.356</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>108.801</u>	<u>74.356</u>
PASSIVER I ALT	<u>307.837</u>	<u>274.819</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	130.468	55.788
Omkostninger til social sikring	2.463	180
Andre personaleomkostninger	4.111	2.382
I ALT	<u>137.042</u>	<u>58.350</u>
2 Afskrivninger		
Nyanskaffelser u/kr. 12.600	22.402	6.552
I ALT	<u>22.402</u>	<u>6.552</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	343	1.425
Årets ændring i udskudt skat	0	10.325
ÅRETS SKAT I ALT	<u>343</u>	<u>11.750</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2014	150.000	150.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2014	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2014	150.000	150.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2014	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2014.....	<u>0</u>	<u>0</u>

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2014	2013
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2014	24.560	37.445
Afgang 2014	0	-12.885
KOSTPRIS PR. 31.12.2014	24.560	24.560
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2014	24.560	37.445
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	-12.885
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2014	24.560	24.560
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2014.....	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. 01.01.2014	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2014
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	275.000	0	275.000
Overført resultat.....	-74.536	-1.428	-75.964
SALDO PR. 31.12.2014	200.464	-1.428	199.036

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>2014</u>	<u>2013</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		