

**OPTICLEAN APS**  
BRENNERPASSET 40B  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**  
13. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 20 84 87

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 4. april 2016

---

Hanne Lundgaard  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	10
Balance pr. 31.12.2015 .....	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 2015 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 2015.

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 10. februar 2016

**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 2015 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 10. februar 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

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. -18.666, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 250.452 og en egenkapital på kr. 180.370.

### **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 2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne opnå stigende 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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer 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 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% 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. 12.800 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 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 nominel 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

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>63.996</b>	<b>157.061</b>
1 Personalemkostninger .....	-66.637	-137.042
2 Afskrivninger .....	-21.456	-22.402
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-24.097</b>	<b>-2.383</b>
Finansielle indtægter .....	648	1.312
Finansielle omkostninger .....	0	-14
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-23.449</b>	<b>-1.085</b>
3 Skat af årets resultat .....	4.783	-343
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-18.666</b>	<b>-1.428</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-18.666	-1.428
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-18.666</b>	<b>-1.428</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill .....	0	0
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Varelager .....	11.622	12.600
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>11.622</b>	<b>12.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	15.194	50.406
Udskudt skatteaktiv .....	4.783	0
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>19.977</b>	<b>50.406</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>218.853</b>	<b>244.831</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>250.452</b>	<b>307.837</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>250.452</b>	<b>307.837</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	275.000	275.000
Overført resultat .....	-94.630	-75.964
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>180.370</b>	<b>199.036</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	2.313
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>0</b>	<b>358</b>
Anden gæld .....	70.082	106.130
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>70.082</b>	<b>108.801</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>70.082</b>	<b>108.801</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>250.452</b>	<b>307.837</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	64.808	130.468
Omkostninger til social sikring .....	1.030	2.463
Andre personaleomkostninger .....	799	4.111
<b>I ALT .....</b>	<b><u>66.637</u></b>	<b><u>137.042</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Nyanskaffelser u/kr. 12.800 .....	21.456	22.402
<b>I ALT .....</b>	<b><u>21.456</u></b>	<b><u>22.402</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	343
Årets ændring i udskudt skat .....	-4.783	0
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>-4.783</u></b>	<b><u>343</u></b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	150.000	150.000
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015 .....</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	150.000	150.000
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 .....</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	24.560	24.560
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>24.560</b>	<b>24.560</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	24.560	24.560
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>24.560</b>	<b>24.560</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.

	<u>Saldo pr.</u> <u>01.01.2015</u>	<u>Årets</u> <u>bevægelser</u>	<u>Saldo pr.</u> <u>31.12.2015</u>
<b>6 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	275.000	0	275.000
Overført resultat .....	-75.964	-18.666	-94.630
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>199.036</b>	<b>-18.666</b>	<b>180.370</b>

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

### **8 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 <b>Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen		