

OPTICLEAN APS
BRENNERPASSET 40B
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016
14. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 20 84 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 6. marts 2017

Hanne Lundgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance pr. 31.12.2016	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Opticlean ApS
Brennerpasset 40B
6000 Kolding

Telefon: 75 54 13 33

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 2016 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 2016.

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 15. februar 2017

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 2016 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 15. februar 2017

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. 4.654, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 265.680 og en egenkapital på kr. 185.024.

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 2017

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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C 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 22,0%.

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, scrapværdi: 0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 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.

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

01.01.2016 - 31.12.2016

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTORESULTAT	83.411	63.996
1 Personalemkostninger	-67.004	-66.637
2 Afskrivninger	-10.336	-21.456
DRIFTSRESULTAT	6.071	-24.097
Finansielle indtægter	451	648
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	6.522	-23.449
3 Skat af årets resultat	-1.868	4.783
ÅRETS RESULTAT	4.654	-18.666
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	4.654	-18.666
DISPONERET I ALT	4.654	-18.666

BALANCE PR. 31.12.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Goodwill	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
Varelager	9.387	11.622
VAREBEHOLDNINGER I ALT	9.387	11.622
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.439	15.194
Udskudt skatteaktiv	2.915	4.783
TILGODEHAVENDER I ALT	27.354	19.977
LIKVIDE BEHOLDNINGER	228.939	218.853
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	265.680	250.452
AKTIVER I ALT	265.680	250.452

BALANCE PR. 31.12.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	275.000	275.000
Overført resultat	-89.976	-94.630
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>185.024</u>	<u>180.370</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	45.536	39.444
Anden gæld	35.120	30.638
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>80.656</u>	<u>70.082</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>80.656</u>	<u>70.082</u>
PASSIVER I ALT	<u>265.680</u>	<u>250.452</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	63.735	64.807
Omkostninger til social sikring	841	1.031
Andre personaleomkostninger	2.428	799
I ALT	<u>67.004</u>	<u>66.637</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	0,2	0,3
2 Afskrivninger		
Nyanskaffelser u/kr. 12.900	10.336	21.456
I ALT	<u>10.336</u>	<u>21.456</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	1.868	-4.783
ÅRETS SKAT I ALT	<u>1.868</u>	<u>-4.783</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2016	150.000	150.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2016	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016	150.000	150.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....	<u>0</u>	<u>0</u>

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2016	24.560	24.560
KOSTPRIS PR. 31.12.2016	24.560	24.560
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016	24.560	24.560
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016	24.560	24.560
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....	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.

	<u>Indevær- ende år</u>
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	275.000
Saldo ultimo	275.000
Overført resultat	
Saldo primo	-94.630
Ændringer i løbet af regnskabsåret	4.654
Saldo ultimo	-89.976
Egenkapital ultimo	185.024

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		