

Friis Optik Holding ApS
Hospitalsgade 19, 8700 Horsens

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 21 08 57 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Jan Friis
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Friis Optik Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. november 2017

Direktion

Jan Friis

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Friis Optik Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Friis Optik Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 29. november 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Friis Optik Holding ApS
Hospitalsgade 19
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 08 57 31
Stiftet: 7. maj 1998
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Friis

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomheder

Friis Optik Horsens A/S, Horsens
Ejd. selskabet Bredgade 7 ApS, Horsens
Budget Optik ApS, Horsens
Ejd. selskabet Hospitalsgade 19 ApS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Friis Optik Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Friis Optik Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-15.000	-7.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.027.226	1.775.563
2 Andre finansielle indtægter	202.870	155.445
3 Øvrige finansielle omkostninger	-40.765	-18.076
Resultat før skat	2.174.331	1.905.057
4 Skat af årets resultat	-38.021	-28.527
Årets resultat	2.136.310	1.876.530
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.077.226	-274.437
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	859.084	1.950.967
Disponeret i alt	2.136.310	1.876.530

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.897.693	9.870.467
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.897.693</u>	<u>9.870.467</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.897.693</u>	<u>9.870.467</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	393.121	4.975.554
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	622.654	0
	Andre tilgodehavender	<u>5.150.845</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.166.620</u>	<u>4.975.554</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.166.620</u>	<u>4.975.554</u>
	Aktiver i alt	<u>17.064.313</u>	<u>14.846.021</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	222.220	222.220
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.304.866	227.640
8 Overført resultat	13.963.042	13.103.958
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>15.690.128</u>	<u>13.753.818</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	821.112	435.048
Selskabsskat	533.073	637.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.374.185</u>	<u>1.092.203</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.374.185</u>	<u>1.092.203</u>
Passiver i alt	<u>17.064.313</u>	<u>14.846.021</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	83.515	0
Renter tilknyttede virksomheder	<u>119.355</u>	<u>155.445</u>
	<u>202.870</u>	<u>155.445</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.678	16.956
Andre finansielle omkostninger	<u>23.087</u>	<u>1.120</u>
	<u>40.765</u>	<u>18.076</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	37.422	28.732
Regulering af tidligere års skat	<u>599</u>	<u>-205</u>
	<u>38.021</u>	<u>28.527</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	9.592.827	9.592.827
Kostpris 30. juni 2017	9.592.827	9.592.827
Opskrivninger 1. juli 2016	277.640	502.077
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.027.226	1.775.563
Udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Opskrivninger 30. juni 2017	1.304.866	277.640
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	10.897.693	9.870.467

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Friis Optik Holding ApS
Friis Optik Horsens A/S, Horsens	100 %	5.782.406	1.615.083	5.782.406
Ejd. selskabet Bredgade 7 ApS, Horsens	100 %	1.490.709	162.756	1.490.709
Budget Optik ApS, Horsens	100 %	461.347	3.779	461.347
Ejd. selskabet Hospitalsgade 19 ApS, Horsens	100 %	3.163.231	245.608	3.163.231
		10.897.693	2.027.226	10.897.693

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2016	222.220	222.220
	222.220	222.220

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	227.640	502.077
Resultatandel	1.077.226	-274.437
	1.304.866	227.640

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	13.103.958	11.152.991
Årets overførte overskud eller underskud	<u>859.084</u>	<u>1.950.967</u>
	<u>13.963.042</u>	<u>13.103.958</u>

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Friis Optik Horsens A/S' engagement med pengeinstitut, hvilket pr. 30. juni 2017 udgør 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.