

Brilleriet ApS

Hjemstedsadresse: Nørre Torv 20, 3060 Espergærde

CVR-nummer 30 57 75 90

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Lars Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brilleriet ApS Nørre Torv 20 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Lars Jensen
Stiftelsesdato	3. maj 2007
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1.282	1.232	1.226	1.099	1.052
Resultat af primær drift	36	340	241	48	49
Finansielle poster, netto	-19	-12	-9	-23	-32
Resultat før skat	17	328	232	25	17
Årets resultat	9	253	175	20	11
Anlægsaktiver	158	223	204	254	312
Omsætningsaktiver	895	1.169	1.159	905	772
Aktiver i alt	1.053	1.392	1.363	1.159	1.084
Selskabskapital	250	250	250	250	250
Egenkapital	284	528	450	295	286
Hensættelser	0	8	14	21	16
Kortfristet gæld	768	855	899	843	782
Passiver i alt	1.053	1.392	1.363	1.159	1.084
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3,4	24,4	17,7	4,1	4,5
Likviditetsgrad	116,5	136,7	128,9	107,4	98,7
Soliditetsgrad	27,0	37,9	33,0	25,5	26,4
Forrentning af egenkapitalen	2,2	51,7	47,0	6,9	3,1
Antal medarbejdere	3	2	3	3	3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg og reparation af briller.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Brilleriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Espergærde, den 28. februar 2018.

Direktion

Lars Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brilleriet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Brilleriet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisors 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.

Helsingør, den 28. februar 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brilleriet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af briller og linser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. L. Holmgaard Holding ApS fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundes valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og andre værdipapirer indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab L. Holmgaard Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	1.282.339	1.231.693
1	Personaleomkostninger	1.181.850	836.712
4+5	Afskrivninger	64.811	55.200
	Resultat af primær drift	35.678	339.781
2	Finansielle indtægter	8.524	28.406
	Finansielle omkostninger	27.653	39.980
	Resultat før skat	16.549	328.207
3	Skat af årets resultat	7.458	74.712
	Årets resultat	9.091	253.495
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	253.495
	Overført til overført resultat	9.091	0
	Disponeret	9.091	253.495

Balance 30. september 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Goodwill	0	50.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.042	68.853
5 Materielle anlægsaktiver	54.042	68.853
Andre værdipapirer	19.000	19.000
Deposita	85.040	85.040
Finansielle anlægsaktiver	104.040	104.040
Anlægsaktiver	158.082	222.893
Færdigvarer og handelsvarer	665.005	600.194
Varebeholdninger	665.005	600.194
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	139.800	135.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.881	370.367
Andre tilgodehavender	200	12.100
Udskudt skatteaktiv	1.870	0
Periodeafgrænsningsposter	38.382	50.819
Tilgodehavender	228.133	568.333
Likvide beholdninger	1.391	854
Omsætningsaktiver	894.529	1.169.381
Aktiver i alt	1.052.611	1.392.274

Balance 30. september 2017

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	34.091	25.000
Foreslået udbytte	0	253.495
6 Egenkapital	284.091	528.495
Hensættelse til udskudt skat	0	7.810
Hensatte forpligtelser	0	7.810
Kreditinstitutter i øvrigt	240.178	309.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.935	226.406
Skyldig selskabsskat	17.138	80.740
Anden gæld	187.269	238.988
Kortfristet gæld	768.520	855.969
Gæld i alt	768.520	855.969
Passiver i alt	1.052.611	1.392.274
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Personaleomkostninger	
	1.099.935	776.587
	62.174	41.849
	19.741	18.276
	<u>1.181.850</u>	<u>836.712</u>
	Personaleomkostninger i alt	
	<u>3</u>	<u>2</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
2	Finansielle indtægter	
	8.524	28.406
	<u>8.524</u>	<u>28.406</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	
3	Skat af årets resultat	
	17.138	80.740
	-9.680	-6.028
	<u>7.458</u>	<u>74.712</u>
	Ændring i hensættelse til udskudt skat	

 Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. oktober 2016	500.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	<u>500.000</u>
Anskaffelsessum 30. september 2017	500.000
Afskrivninger 1. oktober 2016	450.000
Årets afskrivninger	50.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>500.000</u>
Afskrivninger 30. september 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	74.053
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	<u>74.053</u>
Anskaffelsessum 31. december	74.053
Afskrivninger 1. januar	5.200
Årets afskrivninger	14.811
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>20.011</u>
Afskrivninger 31. december	20.011
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>54.042</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober 2016	250.000	25.000	253.495
Udbetalt udbytte	0	0	-253.495
Årets resultat	0	9.091	0
Egenkapital 30. september 2017	<u>250.000</u>	<u>34.091</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 500 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager, tilgodehavender fra salg og goodwill til bogført værdi t.kr. 859.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for ethvert mellemværende, tilknyttede selskaber måtte have til bankforbindelsen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtigelse bil udgør t.kr. 98 med en restløbetid på 22 måneder.

Huslejeforpligtigelse udgør t.kr. 128.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet L. Holmgaard Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.