

Brilleriet ApS

Hjemstedsadresse: Nørre Torv 20, 3060 Espergærde

CVR-nummer 30 57 75 90

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

Lars Lindgaard-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

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

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | 1.438 | 1.463 | 1.451 | 1.274 | 1.178 |
| Resultat af primær drift | 63 | 235 | 266 | 35 | -44 |
| Finansielle poster, netto | -1 | -1 | -19 | -35 | -27 |
| Resultat før skat | 61 | 233 | 247 | 0 | -71 |
| Årets resultat | 48 | 179 | 189 | -5 | -60 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 163 | 104 | 114 | 128 | 143 |
| Omsætningsaktiver | 1.125 | 1.348 | 1.521 | 1.080 | 926 |
| Aktiver i alt | 1.288 | 1.452 | 1.635 | 1.208 | 1.069 |
| | | | | | |
| Selskabskapital | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Egenkapital | 635 | 586 | 408 | 219 | 224 |
| Langfristet gæld | 9 | 55 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | 643 | 810 | 1.226 | 988 | 844 |
| Passiver i alt | 1.288 | 1.452 | 1.635 | 1.208 | 1.069 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 4,9 | 16,2 | 16,3 | 2,9 | -4,1 |
| Likviditetsgrad | 175,0 | 166,4 | 124,1 | 109,2 | 109,7 |
| Soliditetsgrad | 49,3 | 40,4 | 25,0 | 18,1 | 21,0 |
| Forrentning af egenkapitalen | 7,9 | 36,0 | 60,3 | -2,3 | -16,0 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 3 | 3 | 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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 30. marts 2023.

Direktion

Lars Lindgaard-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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. marts 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brilleriet ApS for 2021/22 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.

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 acontoskatteordningen 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 administrations-selskab. 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

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% |
|---|----------|----------------------|----|

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og andre værdipapirer indregnes til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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 - 30. september

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.437.806 | 1.463.103 |
| 1 Personaleomkostninger | 1.367.538 | 1.218.904 |
| Afskrivninger | 7.758 | 9.609 |
| Resultat af primær drift | 62.510 | 234.590 |
| 2 Finansielle indtægter | 8.667 | 9.355 |
| Finansielle omkostninger | 9.729 | 10.478 |
| Resultat før skat | 61.448 | 233.467 |
| 3 Skat af årets resultat | 13.156 | 54.824 |
| Årets resultat | 48.292 | 178.643 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | 48.292 | 178.643 |
| Disponeret | 48.292 | 178.643 |

Balance 30. september

Aktiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 58.742 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 58.742 | 0 |
| Andre værdipapirer | 19.000 | 19.000 |
| Deposita | 85.040 | 85.040 |
| Finansielle anlægsaktiver | 104.040 | 104.040 |
| Anlægsaktiver | 162.782 | 104.040 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 715.852 | 600.000 |
| Varebeholdninger | 715.852 | 600.000 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 164.712 | 156.652 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 161.991 | 169.738 |
| Andre tilgodehavender | 1.500 | 1.932 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 4.356 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.004 | 15.504 |
| Tilgodehavender | 338.207 | 348.182 |
| Likvide beholdninger | 70.812 | 400.286 |
| Omsætningsaktiver | 1.124.871 | 1.348.468 |
| Aktiver i alt | 1.287.653 | 1.452.508 |

Balance 30. september

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 384.595 | 336.303 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital | 634.595 | 586.303 |
| Hensættelser til udskudt skat | 198 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 198 | 0 |
| Skyldig skat (langfristet) | 8.602 | 55.484 |
| Langfristet gæld | 8.602 | 55.484 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 15.197 | 648 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 226.952 | 168.739 |
| Anden gæld | 402.109 | 641.334 |
| Kortfristet gæld | 644.258 | 810.721 |
| Gæld i alt | 652.860 | 866.205 |
| Passiver i alt | 1.287.653 | 1.452.508 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Leasing og lejeforpligtelser

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 250.000 | 157.660 | 0 | 407.660 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 178.643 | 0 | 178.643 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 250.000 | 336.303 | 0 | 586.303 |
| | | | | |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 250.000 | 336.303 | 0 | 586.303 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 48.292 | 0 | 48.292 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 250.000 | 384.595 | 0 | 634.595 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.237.964 | 1.122.869 |
| Pensioner | 106.535 | 73.499 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.039 | 22.536 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.367.538 | 1.218.904 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| 2 | | |
| Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.667 | 9.355 |
| | 8.667 | 9.355 |
| | | |
| 3 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 8.602 | 55.484 |
| Ændring i hensættelse til udskudt skat | 4.554 | -660 |
| | 13.156 | 54.824 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|-----------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. oktober | 74.053 | 74.053 |
| Årets tilgang | 66.500 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. september | <u>140.553</u> | <u>74.053</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | 74.053 | 64.444 |
| Årets afskrivninger | 7.758 | 9.609 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. september | <u>81.811</u> | <u>74.053</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>58.742</u> | <u>0</u> |

5 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. 948.

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

6 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 128.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualforpligtelser

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Lindgaard-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Lindgaard-Jensen

Direktør

ID: 46763d72-e522-4dba-b9f0-b7793d5aa26e

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 10:24:56

Underskrevet med MitID



Lars Lindgaard-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Lindgaard-Jensen

Dirigent

ID: 46763d72-e522-4dba-b9f0-b7793d5aa26e

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 10:24:56

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 11:30:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3f50ecPkjXS249744350

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.