

Brilleriet ApS

Hjemstedsadresse: Nørre Torv 20, 3060 Espergærde

CVR-nummer 30 57 75 90

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

This document has esignatur Agreement-ID: 181c2fSNPfg251666924

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2024

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.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.339	1.438	1463	1.451	1.274
Resultat af primær drift	56	63	235	266	35
Finansielle poster, netto	-5	-1	-1	-19	-35
Resultat før skat	50	61	233	247	0
Årets resultat	33	48	179	189	-5
Anlægsaktiver	292	163	104	114	128
Omsætningsaktiver	1.174	1.125	1348	1.521	1.080
Aktiver i alt	1.466	1.288	1452	1.635	1.208
Selskabskapital	250	250	250	250	250
Egenkapital	667	635	586	408	219
Hensættelser	4	0	0	0	0
Langfristet gæld	14	9	55	0	0
Kortfristet gæld	780	643	810	1.226	988
Passiver i alt	1.466	1.288	1452	1.635	1.208
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3,8	4,9	16,2	16,3	2,9
Likviditetsgrad	150,5	175,0	166,4	124,1	109,2
Soliditetsgrad	45,5	49,3	40,4	25,0	18,1
Forrentning af egenkapitalen	5,1	9,2	36,0	60,3	-2,3
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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 26. marts 2024.

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 2022 - 30. september 2023 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 26. marts 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brilleriet ApS for 2022/22 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.

Regnskabspraxis

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 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

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 salgskostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	1.338.925	1.437.806
1 Personaleomkostninger	1.244.181	1.367.538
Afskrivninger	38.967	7.758
Resultat af primær drift	55.777	62.510
2 Finansielle indtægter	9.347	8.667
Finansielle omkostninger	14.740	9.729
Resultat før skat	50.384	61.448
3 Skat af årets resultat	17.710	13.156
Årets resultat	32.674	48.292
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	32.674	48.292
Disponeret	32.674	48.292

Balance 30. september

Aktiver

Note	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.775	58.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.775	58.742
Andre værdipapirer	19.000	19.000
Deposita	85.040	85.040
Finansielle anlægsaktiver	104.040	104.040
Anlægsaktiver	291.815	162.782
Færdigvarer og handelsvarer	749.105	715.852
Varebeholdninger	749.105	715.852
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	183.299	164.712
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.736	161.991
Andre tilgodehavender	43.626	1.500
Periodeafgrænsningsposter	10.862	10.004
Tilgodehavender	403.523	338.207
Likvide beholdninger	21.290	70.812
Omsætningsaktiver	1.173.918	1.124.871
Aktiver i alt	1.465.733	1.287.653

Balance 30. september

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	417.269	384.595
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	667.269	634.595
Hensættelser til udskudt skat	4.048	198
Hensatte forpligtelser	4.048	198
Skyldig skat (langfristet)	13.860	8.602
Langfristet gæld	13.860	8.602
Kreditinstitutter i øvrigt	243.809	15.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.949	226.952
Anden gæld	172.798	402.109
Kortfristet gæld	780.556	644.258
Gæld i alt	794.416	652.860
Passiver i alt	1.465.733	1.287.653

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Leasing og lejeforpligtelser

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
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
Egenkapital 1. oktober 2022	250.000	384.595	0	634.595
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	32.674	0	32.674
Egenkapital 30. september 2023	250.000	417.269	0	667.269

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.104.491	1.237.964
Pensioner	125.837	116.557
Andre omkostninger til social sikring	13.853	13.017
Personaleomkostninger i alt	1.244.181	1.367.538
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.347	8.667
	9.347	8.667
3		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	13.860	8.602
Ændring i hensættelse til udskudt skat	3.850	4.554
	17.710	13.156

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober	140.553	74.053
Årets tilgang	168.000	66.500
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. september	308.553	140.553
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. oktober	81.811	74.053
Årets afskrivninger	38.967	7.758
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. september	120.778	81.811
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	187.775	58.742
	<u> </u>	<u> </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. 1.120.

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.

Leasingforpligtelse udgør t..kr. 92

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

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 08:35:41

Underskrevet med MitID



Lars Lindgaard-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Lindgaard-Jensen

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 08:35:41

Underskrevet med MitID



Søren Mark Thorbjørnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mark Thorbjørnsen

Revisor

ID: 02129e73-687a-47d9-8c60-21913561f363

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 08:47:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 181c2fSNPrg251666924

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.