

BRILLE-MIE ApS

Humlebæk Strandvej 52
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/03/2019

Mie Blomgren Lauritzen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRILLE-MIE ApS
Humlebæk Strandvej 52
3050 Humlebæk

Telefonnummer: 49168228

CVR-nr: 31432243

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Brille-Mie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 02/03/2019

Direktion

Mie Blomgren Lauritzen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, herunder detailhandel samt anden hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har igangsat yderligere tiltag i form af andet varesortiment mm. som vil kunne øge omsætningen, samtidig har selskabet reduceret sine omkostninger så der fremover forventes et større overskud.

Selskabet forventer at kunne opretholde bankfinansiering og driftsfinansiering fra anpartshaverne, hvorfor årsrapporten er aflægges med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer endvidere, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor en årrække gennem positiv drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt ved levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af den fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter om med fradrag af rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Goodwill	10 år.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år.
Indretning af lejede lokaler	5 år.

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 13.500 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er medtaget til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af

hjemtagelsesomkostninger.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtigelser

Langfristede gældsforpligtigelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtigelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtigelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		200.570	477.574
Personaleomkostninger	1	-134.695	-136.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-21.192	-30.650
Resultat af ordinær primær drift		44.683	309.931
Øvrige finansielle omkostninger		-4.572	-5.042
Ordinært resultat før skat		40.111	304.889
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		40.111	304.889
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.111	304.889
I alt		40.111	304.889

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	14.749
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	14.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.329	125.772
Materielle anlægsaktiver i alt	4	119.329	125.772
Deposita		60.949	60.949
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.949	60.949
Anlægsaktiver i alt		180.278	201.470
Fremstillede varer og handelsvarer		461.506	581.992
Varebeholdninger i alt		461.506	581.992
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.498	36.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.113	26.113
Tilgodehavender i alt		64.611	62.613
Likvide beholdninger		19.077	37.645
Omsætningsaktiver i alt		545.194	682.250
Aktiver i alt		725.472	883.720

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-930.530	-970.641
Egenkapital i alt		-805.530	-845.641
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.000.000	1.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.999	35.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		526.003	694.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		531.002	729.361
Gældsforpligtelser i alt		1.531.002	1.729.361
Passiver i alt		725.472	883.720

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-970.641	-845.641
Årets resultat		40.111	40.111
Egenkapital, ultimo	125.000	-930.530	-805.530

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	133.210	136.898
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.485	95
	<u>134.695</u>	<u>136.993</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	14.749	22.000
Indretning af lejede lokaler	0	2.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.443	6.443
	<u>21.192</u>	<u>30.650</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	<u>220.221</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>220.221</u>
Af- og nedskrivning primo	-205.472
Årets afskrivning	-14.749
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-220.221</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	21.559	234.330
Tilgang	0	0
Afgang	-21.559	0
Kostpris ultimo	0	234.330
Af- og nedskrivning primo	-21.559	-108.558
Årets afskrivning	0	-6.443
Tilbageførsel ved afgang	21.559	
Af- og nedskrivning ultimo	0	-115.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	119.329

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer at kunne opretholde bankfinansiering og driftsfinansiering fra anpartshaverne, hvorfor årsrapporten er aflægges med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer endvidere, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor en årrække gennem positiv drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Blomgren-Lauritzen Holding ApS som administrationselskab 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 forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2