

# **BRILLE-MIE ApS**

Humlebæk Strandvej 52  
3050 Humlebæk

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**26/02/2018**

**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: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017/18 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 25/02/2018

## Direktion

Mie Blomgren Lauritzen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017/18 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. 13.200 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 gælds metode 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>477.574</b>	<b>490.670</b>
Personaleomkostninger .....	1	-136.993	-108.724
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-30.650	-26.312
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>309.931</b>	<b>355.634</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.042	-14.030
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>304.889</b>	<b>341.604</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>304.889</b>	<b>341.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		304.889	341.604
<b>I alt</b> .....		<b>304.889</b>	<b>341.604</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		14.749	36.749
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>14.749</b>	<b>36.749</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		125.772	32.215
Indretning af lejede lokaler .....		0	2.207
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>125.772</b>	<b>34.422</b>
Deposita .....		60.949	60.949
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.949</b>	<b>60.949</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>201.470</b>	<b>132.120</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		581.992	509.197
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>581.992</b>	<b>509.197</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		36.500	40.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		26.113	26.113
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>62.613</b>	<b>66.775</b>
Likvide beholdninger .....		37.645	5.811
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>682.250</b>	<b>581.783</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>883.720</b>	<b>713.903</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-970.641	-1.275.530
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-845.641</b>	<b>-1.150.530</b>
Ansvarlig lånekapital .....		1.000.000	1.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	3.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.000	4.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		694.361	855.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>729.361</b>	<b>864.433</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.729.361</b>	<b>1.864.433</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>883.720</b>	<b>713.903</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-1.275.530	-1.150.530
Årets resultat .....		304.889	304.889
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-970.641	-845.641

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	136.898	108.724
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	95	0
	<u>136.993</u>	<u>108.724</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	22.000	22.000
Indretning af lejede lokaler	2.207	4.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.443	0
	<u>30.650</u>	<u>26.312</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	<u>220.221</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>220.221</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-183.472
Årets afskrivning	-22.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-205.472</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>14.749</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	21.559	277.374
Tilgang	0	100.000
Afgang	0	-143.044
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>21.559</b>	<b>234.330</b>
Af- og nedskrivning primo	-19.352	-277.374
Årets afskrivning	-2.207	-6.443
Tilbageførsel ved afgang	0	175.259
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-21.559</b>	<b>-108.558</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>125.772</b>

#### 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.