



Lise Frandsen ApS

c/o Frandsen Optik, Vester Voldgade 6
1552 København V

CVR.nr.: 32 26 49 48

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. december 2017

Lise Martine Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	11.
Balance pr. 30/9 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Lise Frandsen ApS
c/o Frandsen Optik, Vester Voldgade 6
1552 København V

CVR.nr.: 32 26 49 48

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 18/6 2009

Direktion

Lise Martine Frandsen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Lise Frandsen 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. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 18. december 2017

Direktion

.....
Lise Martine Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Lise Frandsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Lise Frandsen ApS for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 19. december 2017

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive optikker forretning samt nært beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	399.385	283.315
1 Personaleomkostninger	-226.741	-251.069
2 Af- og nedskrivninger	<u>-48.383</u>	<u>-48.383</u>
DRIFTSRESULTAT	124.261	-16.137
Andre finansielle indtægter	0	238
Finansielle omkostninger	<u>-17.821</u>	<u>-21.349</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	106.440	-37.248
Ekstraordinære omkostninger	<u>0</u>	<u>-162</u>
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	106.440	-37.410
3 Skat af årets resultat	<u>-24.598</u>	<u>6.112</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>81.842</u>	<u>-31.298</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>81.842</u>	<u>-31.298</u>
I ALT	<u>81.842</u>	<u>-31.298</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	6.192	18.575
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.744	56.744
Materielle anlægsaktiver i alt	26.936	75.319
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	70.367	70.367
Finansielle anlægsaktiver i alt	70.367	70.367
ANLÆGSAKTIVER I ALT	97.303	145.686
Varebeholdninger	323.636	359.173
Varebeholdninger i alt	323.636	359.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.028	68.239
Andre tilgodehavender	68.917	90.797
Periodeafgrænsningsposter	7.696	0
Tilgodehavender i alt	162.641	159.036
Likvide beholdninger	62.078	79.369
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	548.355	597.578
AKTIVER I ALT	645.658	743.264

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>-178.610</u>	<u>-260.452</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-53.610</u>	<u>-135.452</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.714	184.605
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	319.818	497.718
Anden gæld	<u>53.736</u>	<u>46.393</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>549.268</u>	<u>728.716</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>699.268</u>	<u>878.716</u>
PASSIVER I ALT	<u>645.658</u>	<u>743.264</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Going concern		
9 Nærtstående parter		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	1
Gager og lønninger	215.613	215.652
Pensionsbidrag	4.960	0
Andre omkostninger til social sikring	6.168	5.365
Øvrige personaleomkostninger	0	30.052
	226.741	251.069
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	61.916	61.916
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	61.916	61.916
Akkumulerede afskrivninger primo	43.341	30.958
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.383	12.383
Akkumulerede afskrivninger ultimo	55.724	43.341
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	6.192	18.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	180.000	180.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	180.000	180.000
Akkumulerede afskrivninger primo	123.256	87.256
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	36.000	36.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	159.256	123.256
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.744	56.744
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	12.383	12.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.000	36.000
Afskrivninger i alt	48.383	48.383

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	24.598	-6.112
	<u>24.598</u>	<u>-6.112</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-260.452	-229.154
Årets resultat	81.842	-31.298
	<u>-178.610</u>	<u>-260.452</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	150.000	150.000
Gæld i alt	150.000	150.000
Langfristet gæld	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder svarende til en forpligtelse på 72 tkr. pr. statusdag.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Lise Frandsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lise Frandsen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Den ultimative ejer hæfter som selvskyldnerkautionist for selskabets bankengagement.

Note 8 - Going concern

Selskabet har været præget af underskud grunden overtagelse af butik og nedskrivning af ukurante varer på lageret. Omsætningen er i forhold til tidligere år fortsat opadgående, og ledelsen forventer forbedret resultat for de kommende år.

Samlet er det ledelsens vurdering, at selskabet vil komme styrket ud af regnskabsåret 2017/2018, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Ydermere har den ultimative ejer fortsat bundet ansvarlig lånekapital til at sikre, at den nødvendige likviditet er til stede til den fortsatte drift.

NOTER

Note 9 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Lise Frandsen Holding ApS