

Thiele Brill er & Kontaktlinser ApS

Nørregade 8, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 70 66 11

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2019.

Michael Ulsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. maj 2019

Direktion

Michael Ulsted
direktør

Bestyrelse

Henriette Mai Andersen
formand

Mike Juulsgård Andresen

Michael Ulsted

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 10. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS Nørregade 8 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 34 70 66 11
	Stiftet: 18. september 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Henriette Mai Andersen, formand Mike Juulsgård Andresen Michael Ulsted
Direktion	Michael Ulsted, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	M.U. Holding ApS
Dattervirksomheder	Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS, Lemvig Thiele Brilller & Kontaktlinser, Struer ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i køb og salg af briller og kontaktlinser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.860 t.kr. mod 4.299 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 117 t.kr. mod et overskud sidste år på 642 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.249 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 34,2 % af de samlede aktiver på 6.582 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.860.085	4.299.336
1 Personaleomkostninger	-3.238.301	-3.000.281
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-295.434	-266.904
Resultat før finansielle poster	326.350	1.032.151
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.482	32.150
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-4.499
2 Finansielle omkostninger	-209.702	-239.053
Resultat før skat	150.130	820.749
Skat af årets resultat	-33.082	-178.767
Årets resultat	117.048	641.982
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	0	341.982
Disponeret fra overført resultat	-182.952	0
Disponeret i alt	117.048	641.982

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	2.219.568	2.325.262
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.219.568</u>	<u>2.325.262</u>
4	Driftsmateriel og inventar	220.247	363.871
5	Indretning af lejede lokaler	116.067	134.399
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>336.314</u>	<u>498.270</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	950.000	1.190.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>950.001</u>	<u>1.190.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.505.883</u>	<u>4.013.533</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	1.586.008	1.568.764
	Varebeholdninger i alt	<u>1.586.008</u>	<u>1.568.764</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	595.879	867.630
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	850.142	970.201
	Andre tilgodehavender	25.910	35.600
	Periodeafgrænsningsposter	7.333	62.349
	Tilgodehavender i alt	<u>1.479.264</u>	<u>1.935.780</u>
	Likvide beholdninger	10.352	34.817
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.075.624</u>	<u>3.539.361</u>
	Aktiver i alt	<u>6.581.507</u>	<u>7.552.894</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
7	Reserve for opskrivninger	740.000	980.000
8	Overført resultat	1.109.114	1.292.066
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>2.249.114</u>	<u>2.672.066</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	340.572	307.490
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>340.572</u>	<u>307.490</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	200.000	600.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	600.000
9	Gældsforpligtelser	400.000	400.000
	Gæld til pengeinstitut	834.565	326.921
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.560.912	2.176.400
	Selskabsskat	0	91.344
	Anden gæld	996.344	978.673
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.791.821</u>	<u>3.973.338</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.991.821</u>	<u>4.573.338</u>
	Passiver i alt	<u>6.581.507</u>	<u>7.552.894</u>

10 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	117.048	641.982
11 Reguleringer	496.196	643.583
12 Ændring i driftskapital	-158.545	1.208.839
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	454.699	2.494.404
Renteindbetalinger og lignende	33.482	32.150
Renteudbetalinger og lignende	-209.702	-239.053
Pengestrøm fra ordinær drift	278.479	2.287.501
Betalt selskabsskat	-91.344	-61.578
Pengestrømme fra driftsaktivitet	187.135	2.225.923
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.244	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-19.244	0
Afdrag på langfristet gæld	-400.000	-400.000
Betalt udbytte	-300.000	-300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-700.000	-700.000
Ændring i likvider	-532.109	1.525.923
Likvider 1. januar	-292.104	-1.818.027
Likvider 31. december	-824.213	-292.104
 Likvider		
Likvide beholdninger	10.352	34.817
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-834.565	-326.921
Likvider 31. december	-824.213	-292.104

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.793.651	2.697.534
Pensioner	278.436	181.653
Andre omkostninger til social sikring	40.716	39.527
Personaleomkostninger i øvrigt	125.498	81.567
	3.238.301	3.000.281
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	70.256	85.755
Andre finansielle omkostninger	139.446	153.298
	209.702	239.053
	31/12 2018	31/12 2017
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	3.758.000	3.758.000
Kostpris 31. december	3.758.000	3.758.000
Afskrivninger 1. januar	-1.432.738	-1.327.044
Årets afskrivninger	-105.694	-105.694
Afskrivninger 31. december	-1.538.432	-1.432.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.219.568	2.325.262
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	901.932	901.932
Tilgang i årets løb	19.244	0
Kostpris 31. december	921.176	901.932
Afskrivninger 1. januar	-538.061	-409.213
Årets afskrivninger	-162.868	-128.848
Afskrivninger 31. december	-700.929	-538.061
Regnskabsmæssig værdi 31. december	220.247	363.871

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	188.722	188.722
Kostpris 31. december	188.722	188.722
Afskrivninger 1. januar	-54.323	-35.451
Årets afskrivninger	-18.332	-18.872
Afskrivninger 31. december	-72.655	-54.323
Regnskabsmæssig værdi 31. december	116.067	134.399
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	210.000	210.000
Kostpris 31. december	210.000	210.000
Opskrivninger 1. januar	980.000	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-240.000	0
Årets opskrivning	0	980.000
Opskrivninger 31. december	740.000	980.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	950.000	1.190.000
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS	Lemvig	70 %
Thiele Brilller & Kontaktlinser, Struer ApS	Struer	70 %
	31/12 2018	31/12 2017
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar	980.000	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-240.000	0
Årets opskrivning	0	980.000
	740.000	980.000

Noter

	31/12 2018	31/12 2017		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	1.292.066	950.084		
Årets overførte resultat	-182.952	341.982		
	1.109.114	1.292.066		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til pengeinstitut	400.000	0	600.000	1.000.000
	400.000	0	600.000	1.000.000

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor de tilknyttede virksomheder Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS og Thiele Brilller & Kontaktlinser, Struer ApS' gæld til pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 70 % af mellemværende i begge selskaber, svarende til 1.841 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 503 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M.U. Holding ApS, CVR-nr. 25 47 55 34 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	286.894	253.414
Nedskrivninger af finansielle aktiver	0	4.499
Andre finansielle indtægter	-33.482	-32.150
Finansielle omkostninger	209.702	239.053
Skat af årets resultat	33.082	178.767
	<u>496.196</u>	<u>643.583</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-17.244	-95.065
Ændring i tilgodehavender	456.516	-832.520
Ændring i leverandørgæld, anden gæld og tilknyttet virksomhed	-597.817	2.136.424
	<u>-158.545</u>	<u>1.208.839</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 27 år.

Selskabets afskrivningsperiode for goodwill er usædvanlig lang, hvilket skyldes, at selskabet til og med 2039 har ret til at sælge virksomheden til en forud fastsat pris.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5-7 år
----------------------------	--------

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er fastsat til 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes direkte på egenkapitalen under reserve for opskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter, der måles til dagsværdi, svarende til indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele. Reserven reduceres, når opskrevne kapitalandele reduceres i værdi som følge af udloddet udbytte. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af kapitalandele og formindskes ved nedskrivning af kapitalandele.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.