

# Søren Frid Optique ApS

Algade 42, 4000 Roskilde

**CVR-nr. 35 40 07 61**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 27/11 2018

---

Søren Frid  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                               | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

### Ledelsesberetning

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning   | 4 |

### Årsregnskab

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5  |
| Balance 30. juni                     | 6  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 8  |
| Noter til årsrapporten               | 9  |
| Anvendt regnskabspraksis             | 13 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Søren Frid Optique ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. november 2018

### Direktion

Søren Frid

Mille Nørgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Søren Frid Optique ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Frid Optique ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 26. november 2018

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne33677

## Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Frid Optique ApS  
Algade 42  
4000 Roskilde  
CVR-nr.: 35 40 07 61  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Hjemsted: Roskilde

Direktion Søren Frid  
Mille Nørgaard

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med import og salg af briller og dermed beslægtede produkter

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 442.145, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 398.679.

Det er ledelsens vurdering , at selskabet med udgangspunkt i den planlagte drift for 2017/2018 og den forventede styrkelse af kapitalen, samt de nuværende kreditrammer kan aflægge årsregnskabet efter regnskabsprincippet om fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | Note | 2017/18<br>kr.  | 2016/17<br>t.kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>440.507</b>  | <b>923</b>       |
| Personaleomkostninger   | 2    | -812.811        | -558             |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>-372.304</b> | <b>365</b>       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -163.248        | -164             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-535.552</b> | <b>201</b>       |
| Finansielle indtægter   | 3    | 772             | 1                |
| Finansielle omkostninger  | 4    | -31.065         | -31              |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-565.845</b> | <b>171</b>       |
| Skat af årets resultat  | 5    | 123.700         | -40              |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-442.145</b> | <b>131</b>       |
| Overført resultat   |      | -442.145        | 131              |
|   |      | <b>-442.145</b> | <b>131</b>       |

**Balance 30. juni**

|  | Note | 2017/18          | 2016/17      |
|--|------|------------------|--------------|
|  |      | kr.              | t.kr.        |
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |              |
| Goodwill                                     |      | 28.333           | 62           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 6    | <b>28.333</b>    | <b>62</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 11.756           | 21           |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 112.189          | 231          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 7    | <b>123.945</b>   | <b>252</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |      | 43.200           | 0            |
| Deposita                                     |      | 84.760           | 85           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>127.960</b>   | <b>85</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>280.238</b>   | <b>399</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 818.595          | 1.007        |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>818.595</b>   | <b>1.007</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 78.939           | 153          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 39.167           | 31           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 7.985            | 0            |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 123.870          | 0            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>249.961</b>   | <b>184</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>883</b>       | <b>23</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>1.069.439</b> | <b>1.214</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>1.349.677</b> | <b>1.613</b> |



**Balance 30. juni**

|  | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Selskabskapital                                    |      | 80.000           | 80               |
| Overført resultat                                  |      | -478.679         | -36              |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>-398.679</b>  | <b>44</b>        |
| Selskabsdeltagere og ledelse                       |      | 1.134.993        | 1.013            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 8    | <b>1.134.993</b> | <b>1.013</b>     |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8    | 0                | 7                |
| Banker   |      | 223.056          | 214              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 276.550          | 114              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |      | 14.912           | 21               |
| Anden gæld   |      | 98.845           | 200              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>613.363</b>   | <b>556</b>       |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>1.748.356</b> | <b>1.569</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>1.349.677</b> | <b>1.613</b>     |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern)        | 1    |                  |                  |
| Leje- og leasingforpligtelser                      | 9    |                  |                  |
| Eventualposter mv.                                 | 10   |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 11   |                  |                  |

## Egenkapitaloppgørelse

|                             | Selskabskapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                             | kr.             | kr.                  | kr.             |
| Egenkapital 1. juli         | 80.000          | -36.534              | 43.466          |
| Årets resultat              | 0               | -442.145             | -442.145        |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>80.000</b>   | <b>-478.679</b>      | <b>-398.679</b> |

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets ledelse forventer på baggrund af øget indtjening at kunne reetablere kapitalen over en længere årrække.

Anpartshaver har givet tilsagn om, at den eksisterende finansiering opretholdes, og ikke kræves indfriet, således driften kan fortsætte i de kommende 12 måneder.

|  | 2017/18        | 2016/17    |
|--|----------------|------------|
|  | kr.            | t.kr.      |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                |            |
| Lønninger                                      | 671.359        | 449        |
| Pensioner                                      | 75.803         | 65         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 13.253         | 14         |
| Andre personaleomkostninger                    | 52.396         | 30         |
|  | <b>812.811</b> | <b>558</b> |
|  | <hr/>          | <hr/>      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2              | 2          |
|  | <hr/>          | <hr/>      |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                 |                |            |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 772            | 1          |
|  | <b>772</b>     | <b>1</b>   |
|  | <hr/>          | <hr/>      |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>              |                |            |
| Andre finansielle omkostninger                 | 31.065         | 31         |
|  | <b>31.065</b>  | <b>31</b>  |
|  | <hr/>          | <hr/>      |

## Noter til årsrapporten

|   | 2017/18<br><u>kr.</u>  | 2016/17<br><u>t.kr.</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| <b>5 Skat af årets resultat</b>         |                        |                         |
| Årets udskudte skat                     | -122.476               | 40                      |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -1.224                 | 0                       |
|   | <u><b>-123.700</b></u> | <u><b>40</b></u>        |
| <br>                                    |                        |                         |
| <b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>     |                        | <u>Goodwill</u><br>kr.  |
| Kostpris 1. juli                        |                        | <u>170.000</u>          |
| Kostpris 30. juni                       |                        | <u>170.000</u>          |
| Opskrivninger 30. juni                  |                        | <u>0</u>                |
| Af- og nedskrivninger 1. juli           |                        | 107.667                 |
| Årets afskrivninger                     |                        | <u>34.000</u>           |
| Af- og nedskrivninger 30. juni          |                        | <u>141.667</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>   |                        | <u><b>28.333</b></u>    |

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

|                                       | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar<br><small>kr.</small> | Indretning af le-<br>jede lokaler<br><small>kr.</small> |
|---------------------------------------|---|---|
| Kostpris 1. juli                      | 48.388  | 597.852   |
| Kostpris 30. juni                     | 48.388  | 597.852   |
| Opskrivninger 1. juli                 | 0   | 0   |
| Opskrivninger 30. juni                | 0   | 0   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli         | 26.954  | 366.093   |
| Årets afskrivninger                   | 9.678   | 119.570   |
| Af- og nedskrivninger 30. juni        | 36.632  | 485.663   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <b>11.756</b>   | <b>112.189</b>  |

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

|                              | Gæld<br>1. juli<br><small>kr.</small> | Gæld<br>30. juni<br><small>kr.</small> | Afdrag<br>næste år<br><small>kr.</small> | Restgæld<br>efter 5 år<br><small>kr.</small> |
|------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 1.019.792                             | 1.134.993                              | 0  | 1.134.993                                    |
|                              | <b>1.019.792</b>                      | <b>1.134.993</b>                       | <b>0</b>                                 | <b>1.134.993</b>                             |

## Noter til årsrapporten

|   | 2017/18<br><u>kr.</u> | 2016/17<br><u>t.kr.</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>9 Leje- og leasingforpligtelser</b>  |                       |                         |
| <b>Leasing af materiel med variabel leasingafgift</b>   |                       |                         |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing  |                       |                         |
| Samlede fremtidige leasingydelse:   |                       |                         |
| Inden for et år   | 166.566               | 155.760                 |
| Mellem 1 og 5 år  | 394.666               | 311.519                 |
|   | <u><b>561.232</b></u> | <u><b>467.279</b></u>   |
| <br>  |                       |                         |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb | 91.278                | 91.278                  |
| <br>  |                       |                         |
| <b>Huslejeforpligtelse</b>  |                       |                         |
| Huslejeforpligtelsen har en resterende løbetid på 6 måneder.  |                       |                         |
| Inden for et år   | 172.910               | 169.521                 |
| Efter 5 år  | 0                     | 0                       |
|   | <u><b>172.910</b></u> | <u><b>169.521</b></u>   |

## 10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Frid Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Frid Optique ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraxis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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.

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.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.