

Thiele Briller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Torvet 3, 7920 Lemvig

CVR-nr. 38 23 71 36

Årsrapport

7. december 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

Michael Ulsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 7. december 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017 for Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. maj 2018

Direktion

Jeannette Rokkjær
direktør

Bestyrelse

Michael Ulsted
formand

Henriette Mai Andersen

Mike Juulsgård Andresen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS Torvet 3 7920 Lemvig
	CVR-nr.: 38 23 71 36
	Stiftet: 7. december 2016
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 7. december 2016 - 31. december 2017 1. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Ulsted, formand Henriette Mai Andersen Mike Juulsgård Andresen
Direktion	Jeannette Rokkjær, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af køb og salg af briller og kontaktlinse

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.822 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 141 t.kr

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne, idet det er selskabets opstartsår.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 0,3 % af de samlede aktiver på 3.362 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9 t.kr, og mere end halvdelen af anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet forventer positiv udvikling i resultatet i de kommende år, således at anpartskapitalen kan retableres ved fremtidig indtjening. Det er derfor ikke planen, at der foretages kontant kapitalindskud til retablering af anpartskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig 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.

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 23 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

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

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS solidarisk og ubegrænset 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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt 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.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	7/12 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	1.821.588
1 Personaleomkostninger	-1.596.111
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-215.537
Resultat før finansielle poster	9.940
2 Finansielle omkostninger	-189.120
Resultat før skat	-179.180
Skat af årets resultat	38.173
Årets resultat	-141.007
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-141.007
Disponeret i alt	-141.007

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>7/12 2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>1.889.784</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.889.784</u>	<u>0</u>
4	Indretning af lejede lokaler	180.000	0
5	Driftsmateriel og inventar	<u>365.479</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>545.479</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.435.263</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>595.042</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>595.042</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.009	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>57.088</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>289.097</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.876</u>	<u>150.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>927.015</u>	<u>150.000</u>
	Aktiver i alt	<u>3.362.278</u>	<u>150.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2017</u>	<u>7/12 2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overkurs ved emission	0	100.000
7	Overført resultat	-41.007	0
	Egenkapital i alt	<u>8.993</u>	<u>150.000</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	18.915	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.915</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	1.362.143	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.362.143</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	275.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	192.286	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	898.859	0
	Anden gæld	606.082	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.972.227</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.334.370</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>3.362.278</u>	<u>150.000</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse

	7/12 2016 - 31/12 2017
Årets resultat	-141.007
11 Reguleringer	317.409
12 Ændring i driftskapital	<u>677.890</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	854.292
Renteudbetalinger og lignende	<u>-189.120</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>665.172</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>665.172</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.975.683
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-626.042</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-2.601.725</u>
Optagelse af langfristet gæld	<u>1.637.143</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>1.637.143</u>
Ændring i likvider	-299.410
Likvider 7. december 2016	<u>150.000</u>
Likvider 31. december 2017	<u>-149.410</u>
 Likvider	
Likvide beholdninger	42.876
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-192.286</u>
Likvider 31. december 2017	<u>-149.410</u>

Noter

	7/12 2016	
	- 31/12 2017	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.399.906	
Pensioner	114.230	
Andre omkostninger til social sikring	19.621	
Personaleomkostninger i øvrigt	62.354	
	<u>1.596.111</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.150	
Andre finansielle omkostninger	156.970	
	<u>189.120</u>	
	<u>31/12 2017</u>	<u>7/12 2016</u>
3. Goodwill		
Tilgang i årets løb	1.975.683	0
Kostpris 31. december 2017	<u>1.975.683</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-85.899	0
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-85.899</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.889.784</u>	<u>0</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 31. december 2017	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-20.000	0
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>180.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>7/12 2016</u>
5. Driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	426.042	0
Kostpris 31. december 2017	426.042	0
Årets afskrivninger	-60.563	0
Afskrivninger 31. december 2017	-60.563	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	365.479	0
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 7. december 2016	100.000	0
Overkurs ved emission	0	100.000
Overført til årets resultat	-100.000	0
	0	100.000
7. Overført resultat		
Overført fra overkurs ved emission	100.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-141.007	0
	-41.007	0
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.637.143	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-275.000	0
	1.362.143	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	275.000	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.829 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	595 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	232 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 125 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS, CVR-nr. 34 70 66 11 som administrationselskab 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 overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

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

11. Reguleringer

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	166.462
Finansielle omkostninger	189.120
Skat af årets resultat	-38.173
	<u>317.409</u>

Noter

	7/12 2016 - 31/12 2017
12. Ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	-595.042
Ændring i tilgodehavender	-232.009
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.504.941
	<u>677.890</u>