

Thiele Briller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Torvet 3, 7620 Lemvig

CVR-nr. 38 23 71 36

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2020.

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 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 22. maj 2020

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 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. maj 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS Torvet 3 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 38 23 71 36
	Stiftet: 7. december 2016
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. 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 i lighed med tidligere år af køb og salg af briller og kontaktlinser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.169 t.kr. mod 1.961 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 108 t.kr. mod et underskud sidste år på 72 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 44 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig negativ virkning for selskabets mulighed for at fortsætte aktiviteterne efterfølgende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.169.435	1.961.223
1 Personaleomkostninger	-1.716.534	-1.712.622
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-167.766	-183.952
Resultat før finansielle poster	285.135	64.649
2 Finansielle omkostninger	-146.428	-157.028
Resultat før skat	138.707	-92.379
Skat af årets resultat	-31.022	20.166
Årets resultat	107.685	-72.213
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	107.685	0
Disponeret fra overført resultat	0	-72.213
Disponeret i alt	107.685	-72.213

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	1.717.989	1.803.885
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.717.989</u>	<u>1.803.885</u>
4 Indretning af lejede lokaler	139.996	160.000
5 Driftsmateriel og inventar	243.752	304.616
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>383.748</u>	<u>464.616</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.101.737</u>	<u>2.268.501</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	696.351	668.778
Varebeholdninger i alt	<u>696.351</u>	<u>668.778</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.299	293.878
Udskudte skatteaktiver	0	1.251
Tilgodehavende selskabsskat	34.180	0
Andre tilgodehavender	0	3.599
Periodeafgrænsningsposter	14.383	7.836
Tilgodehavender i alt	<u>385.862</u>	<u>306.564</u>
Likvide beholdninger	6.510	34.281
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.088.723</u>	<u>1.009.623</u>
Aktiver i alt	<u>3.190.460</u>	<u>3.278.124</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
	50.000	50.000
6 Overført resultat	-5.535	-113.220
Egenkapital i alt	44.465	-63.220
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.951	0
Hensatte forpligtelser i alt	63.951	0
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	816.429	1.089.286
Anden gæld	46.845	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	863.274	1.089.286
Kortfristet del af langfristet gæld	275.000	275.000
Gæld til pengeinstitutter	316.755	426.884
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.062	1.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.691	218.319
Gæld til tilknyttede virksomheder	918.985	850.142
Anden gæld	579.277	480.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.218.770	2.252.058
Gældsforpligtelser i alt	3.082.044	3.341.344
Passiver i alt	3.190.460	3.278.124

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9 Eventualposter

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.553.285	1.578.684
Pensioner	135.590	114.826
Andre omkostninger til social sikring	27.659	19.112
	1.716.534	1.712.622
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.842	33.482
Andre finansielle omkostninger	105.586	123.546
	146.428	157.028
	31/12 2019	31/12 2018
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.975.683	1.975.683
Kostpris 31. december	1.975.683	1.975.683
Afskrivninger 1. januar	-171.798	-85.899
Årets afskrivninger	-85.896	-85.899
Afskrivninger 31. december	-257.694	-171.798
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.717.989	1.803.885
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Afskrivninger 1. januar	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-20.004	-20.000
Afskrivninger 31. december	-60.004	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	139.996	160.000

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	426.042	426.042
Kostpris 31. december	426.042	426.042
Afskrivninger 1. januar	-121.426	-60.563
Årets afskrivninger	-60.864	-60.863
Afskrivninger 31. december	-182.290	-121.426
Regnskabsmæssig værdi 31. december	243.752	304.616
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-113.220	-41.007
Årets overførte overskud eller underskud	107.685	-72.213
	-5.535	-113.220
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.091.429	1.364.286
Heraf forfalder inden for 1 år	-275.000	-275.000
	816.429	1.089.286
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.408 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 125 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

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 forpligtigelser 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 nettoforpligtigelse overfor Skattestyrelsen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

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

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.

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er 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.

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.

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:

Driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 pengeinstitut og kontantbeholdning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.