

Thiele Briller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Torvet 3, 7620 Lemvig

CVR-nr. 38 23 71 36

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2022.

Søren 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 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 27. april 2022

Direktion

Jeannette Rokkjær
direktør

Bestyrelse

Søren 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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 relevante 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 27. april 2022

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 5. regnskabsår |
| Bestyrelse | Søren 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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af briller og kontaktlinser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.831 t.kr. mod 2.531 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 542 t.kr. mod et overskud sidste år på 637 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.024 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 20,5 % af de samlede aktiver på 4.997 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.830.722 | 2.530.860 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.709.497 | -1.424.900 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -335.315 | -182.097 |
| Resultat før finansielle poster | 785.910 | 923.863 |
| Finansielle indtægter | 0 | 29 |
| Finansielle omkostninger | -99.189 | -107.030 |
| Resultat før skat | 686.721 | 816.862 |
| Skat af årets resultat | -144.662 | -179.790 |
| Årets resultat | 542.059 | 637.072 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| Overføres til overført resultat | 342.059 | 437.072 |
| Disponeret i alt | 542.059 | 637.072 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 1.546.197 | 1.632.093 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.546.197</u> | <u>1.632.093</u> |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 1.681.775 | 119.992 |
| 5 Driftsmateriel og inventar | 308.032 | 182.888 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.989.807</u> | <u>302.880</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.536.004</u> | <u>1.934.973</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 1.029.930 | 693.753 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.029.930</u> | <u>693.753</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 361.521 | 360.875 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 162.105 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 101.143 |
| Tilgodehavender i alt | <u>361.521</u> | <u>624.123</u> |
| Likvide beholdninger | 69.240 | 24.766 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.460.691</u> | <u>1.342.642</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.996.695</u> | <u>3.277.615</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 773.596 | 431.537 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.023.596</u> | <u>681.537</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 223.009 | 111.336 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>223.009</u> | <u>111.336</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til pengeinstitut | 272.714 | 543.571 |
| | Anden gæld | 0 | 137.699 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>272.714</u> | <u>681.270</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 273.000 | 275.000 |
| | Gæld til pengeinstitut | 461.673 | 206.292 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 255.442 | 208.406 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.201.183 | 0 |
| | Selskabsskat | 32.989 | 132.405 |
| | Anden gæld | 1.253.089 | 981.369 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.477.376</u> | <u>1.803.472</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.750.090</u> | <u>2.484.742</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.996.695</u> | <u>3.277.615</u> |
| 1 | Særlige poster | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | -5.535 | 0 | 44.465 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 437.072 | 200.000 | 637.072 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 431.537 | 200.000 | 681.537 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 342.059 | 200.000 | 542.059 |
| | 50.000 | 773.596 | 200.000 | 1.023.596 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| COVID-19 støtteordning | 54.324 | 205.198 |
| | <u>54.324</u> | <u>205.198</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | 54.324 | 205.198 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>54.324</u> | <u>205.198</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.495.212 | 1.298.491 |
| Pensioner | 191.624 | 112.462 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.661 | 13.947 |
| | <u>1.709.497</u> | <u>1.424.900</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

3. Goodwill

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.975.683 | 1.975.683 |
| Kostpris 31. december | <u>1.975.683</u> | <u>1.975.683</u> |
| Afskrivninger 1. januar | -343.500 | -257.694 |
| Årets afskrivninger | -85.986 | -85.896 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-429.486</u> | <u>-343.590</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.546.197</u> | <u>1.632.093</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar | 200.000 | 200.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.679.774</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.879.774</u> | <u>200.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar | -80.008 | -60.004 |
| Årets afskrivninger | <u>-117.991</u> | <u>-20.004</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>-197.999</u> | <u>-80.008</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.681.775</u> | <u>119.992</u> |
| 5. Driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 426.042 | 426.042 |
| Tilgang i årets løb | <u>199.507</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>625.549</u> | <u>426.042</u> |
| Afskrivninger 1. januar | -243.154 | -182.290 |
| Årets afskrivninger | <u>-74.363</u> | <u>-60.864</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>-317.517</u> | <u>-243.154</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>308.032</u> | <u>182.888</u> |
| 6. Gæld til pengeinstitut | | |
| Gæld til pengeinstitut i alt | 545.714 | 818.571 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-273.000</u> | <u>-275.000</u> |
| | <u>272.714</u> | <u>543.571</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.008 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 | 1.030 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 362 |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 275 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 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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 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.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og 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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 23 år.

Selskabets afskrivningsperiode er usædvanlig lang, hvilket skyldes, at selskabet til og med år 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.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |
| Driftsmateriel og inventar | 7 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.