

Thiele Briller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Torvet 3, 7620 Lemvig

CVR-nr. 38 23 71 36

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 17. maj 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 17. maj 2024

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 7. 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 2.616 t.kr. mod 2.727 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 85 t.kr. mod et overskud sidste år på 176 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.084 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 22,4 % af de samlede aktiver på 4.845 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	2.616.114	2.727.457
1 Personaleomkostninger	-1.906.161	-1.969.537
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-389.855	-410.971
Resultat før finansielle poster	320.098	346.949
2 Finansielle omkostninger	-216.734	-127.244
Resultat før skat	103.364	219.705
Skat af årets resultat	-18.678	-43.510
Årets resultat	84.686	176.195
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	84.686	176.195
Disponeret i alt	84.686	176.195

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	1.374.405	1.460.301
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.374.405</u>	<u>1.460.301</u>
4 Indretning af lejede lokaler	1.329.631	1.520.461
5 Driftsmateriel og inventar	234.360	301.662
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.563.991</u>	<u>1.822.123</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.938.396</u>	<u>3.282.424</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.176.360	1.093.399
Varebeholdninger i alt	<u>1.176.360</u>	<u>1.093.399</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	392.831	327.040
Tilgodehavende selskabsskat	45.410	36.725
Andre tilgodehavender	242.862	0
Tilgodehavender i alt	<u>681.103</u>	<u>363.765</u>
Likvide beholdninger	48.816	25.661
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.906.279</u>	<u>1.482.825</u>
Aktiver i alt	<u>4.844.675</u>	<u>4.765.249</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.034.477	949.791
Egenkapital i alt	<u>1.084.477</u>	<u>999.791</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	367.332	303.244
Hensatte forpligtelser i alt	<u>367.332</u>	<u>303.244</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitut	1.320.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.320.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	330.000	272.857
Gæld til pengeinstitut	616.964	789.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser	384.360	188.497
Gæld til tilknyttede virksomheder	255.880	1.539.024
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	60.000
Anden gæld	485.662	612.379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.072.866</u>	<u>3.462.214</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.392.866</u>	<u>3.462.214</u>
Passiver i alt	<u>4.844.675</u>	<u>4.765.249</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	773.596	200.000	1.023.596
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	176.195	0	176.195
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	949.791	0	999.791
Overført via resultatdisponering	0	84.686	0	84.686
	50.000	1.034.477	0	1.084.477

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.714.376	1.785.918
Pensioner	158.495	140.725
Andre omkostninger til social sikring	33.290	42.894
	<u>1.906.161</u>	<u>1.969.537</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>5</u>
 2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	53.581	54.853
Andre finansielle omkostninger	163.153	72.391
	<u>216.734</u>	<u>127.244</u>
	 <u>31/12 2023</u>	 <u>31/12 2022</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	-515.382	-429.486
Årets afskrivninger	-85.896	-85.896
Afskrivninger 31. december	<u>-601.278</u>	<u>-515.382</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>1.374.405</u>	 <u>1.460.301</u>
 4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.908.338	1.879.774
Tilgang i årets løb	0	28.564
Kostpris 31. december	<u>1.908.338</u>	<u>1.908.338</u>
Afskrivninger 1. januar	-387.877	-197.999
Årets afskrivninger	-190.830	-189.878
Afskrivninger 31. december	<u>-578.707</u>	<u>-387.877</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>1.329.631</u>	 <u>1.520.461</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	732.160	625.549
Tilgang i årets løb	49.709	106.611
Kostpris 31. december	781.869	732.160
Afskrivninger 1. januar	-430.498	-317.517
Årets afskrivninger	-117.011	-112.981
Afskrivninger 31. december	-547.509	-430.498
Regnskabsmæssig værdi 31. december	234.360	301.662
6. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	1.650.000	272.857
Heraf forfalder inden for 1 år	-330.000	-272.857
	1.320.000	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.267 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		1.176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 278 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.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

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 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 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 modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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.