

Thiele Briller & Kontaktlinser, Lemvig ApS

Torvet 3, 7620 Lemvig

CVR-nr. 38 23 71 36

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 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 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. maj 2023

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 6. 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 2.727 t.kr. mod 2.831 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 176 t.kr. mod et overskud sidste år på 542 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.000 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 21,0 % af de samlede aktiver på 4.765 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.727.457	2.830.722
1 Personaleomkostninger	-1.969.537	-1.709.497
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-410.971	-335.315
Resultat før finansielle poster	346.949	785.910
2 Finansielle omkostninger	-127.244	-99.189
Resultat før skat	219.705	686.721
Skat af årets resultat	-43.510	-144.662
Årets resultat	176.195	542.059
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	176.195	342.059
Disponeret i alt	176.195	542.059

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	1.460.301	1.546.197
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.460.301</u>	<u>1.546.197</u>
4 Indretning af lejede lokaler	1.520.461	1.681.775
5 Driftsmateriel og inventar	301.662	308.032
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.822.123</u>	<u>1.989.807</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.282.424</u>	<u>3.536.004</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.093.399	1.029.930
Varebeholdninger i alt	<u>1.093.399</u>	<u>1.029.930</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.040	361.521
Tilgodehavende selskabsskat	36.725	0
Tilgodehavender i alt	<u>363.765</u>	<u>361.521</u>
Likvide beholdninger	25.661	69.240
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.482.825</u>	<u>1.460.691</u>
Aktiver i alt	<u>4.765.249</u>	<u>4.996.695</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	949.791	773.596
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	<u>999.791</u>	<u>1.023.596</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	303.244	223.009
Hensatte forpligtelser i alt	<u>303.244</u>	<u>223.009</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitut	0	272.714
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	272.714
Kortfristet del af langfristet gæld	272.857	273.000
Gæld til pengeinstitut	789.457	461.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.497	255.442
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.539.024	1.201.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.000	0
Selskabsskat	0	32.989
Anden gæld	612.379	1.253.089
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.462.214</u>	<u>3.477.376</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.462.214</u>	<u>3.750.090</u>
Passiver i alt	<u>4.765.249</u>	<u>4.996.695</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
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
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
	50.000	949.791	0	999.791

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.785.918	1.495.212
Pensioner	140.725	191.624
Andre omkostninger til social sikring	42.894	22.661
	<u>1.969.537</u>	<u>1.709.497</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	54.853	30.883
Andre finansielle omkostninger	72.391	68.306
	<u>127.244</u>	<u>99.189</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	<u>1.975.683</u>	<u>1.975.683</u>
Kostpris 31. december	<u>1.975.683</u>	<u>1.975.683</u>
Afskrivninger 1. januar	-429.486	-343.500
Årets afskrivninger	-85.896	-85.986
Afskrivninger 31. december	<u>-515.382</u>	<u>-429.486</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.460.301</u>	<u>1.546.197</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.879.774	200.000
Tilgang i årets løb	<u>28.564</u>	<u>1.679.774</u>
Kostpris 31. december	<u>1.908.338</u>	<u>1.879.774</u>
Afskrivninger 1. januar	-197.999	-80.008
Årets afskrivninger	<u>-189.878</u>	<u>-117.991</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-387.877</u>	<u>-197.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.520.461</u>	<u>1.681.775</u>
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	625.549	426.042
Tilgang i årets løb	<u>106.611</u>	<u>199.507</u>
Kostpris 31. december	<u>732.160</u>	<u>625.549</u>
Afskrivninger 1. januar	-317.517	-243.154
Årets afskrivninger	<u>-112.981</u>	<u>-74.363</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-430.498</u>	<u>-317.517</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>301.662</u>	<u>308.032</u>
6. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	272.857	545.714
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-272.857</u>	<u>-273.000</u>
	<u>0</u>	<u>272.714</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, 1.062 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	1.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på ca. 330 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. U. Holding ApS, CVR-nr. 25 47 55 34, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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.

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.