

Friis Optik Horsens A/S
Hospitalsgade 19, 8700 Horsens

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 86 05 32 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Jan Friis
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Friis Optik Horsens A/S.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. november 2017

Direktion

Jan Friis

Bestyrelse

Mogens Heilskov Pedersen

Malene Holst Friis

Jan Friis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Friis Optik Horsens A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Friis Optik Horsens A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 29. november 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Friis Optik Horsens A/S
Hospitalsgade 19
8700 Horsens

Telefon: 75615033

Telefax: 75616304

CVR-nr.: 86 05 32 17

Stiftet: 1. marts 1979

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Mogens Heilskov Pedersen, Dalagervej 49, Horsens
Malene Holst Friis, Erantisvej 103, Horsens
Jan Friis, Leddet 19, Horsens

Direktion

Jan Friis

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Friis Optik Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har primært bestået i salg og tilpasning af briller, kontaktlinser mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.482.365 mod 12.307.387 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.615.083 mod 1.303.954 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på niveau med det for 2016/17 realiserede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Friis Optik Horsens A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Varebeholdninger

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

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Friis Optik Horsens A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	12.482.365	12.307.387
1 Personaleomkostninger	-9.633.004	-9.663.941
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-802.361	-891.686
Resultat før finansielle poster	2.047.000	1.751.760
Andre finansielle indtægter	205.208	192.276
2 Øvrige finansielle omkostninger	-180.464	-272.627
Resultat før skat	2.071.744	1.671.409
3 Skat af årets resultat	-456.661	-367.455
Årets resultat	1.615.083	1.303.954
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.615.083	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	303.954
Disponeret i alt	1.615.083	1.303.954

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.760.548	2.120.202
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.760.548</u>	<u>2.120.202</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.760.548</u>	<u>2.120.202</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.737.230	2.930.751
Forudbetalinger for varer	53.917	0
Varebeholdninger i alt	<u>2.791.147</u>	<u>2.930.751</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.464.580	1.473.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	455.995	73.612
Andre tilgodehavender	701.009	846.932
Periodeafgrænsningsposter	178.346	124.787
Tilgodehavender i alt	<u>2.799.930</u>	<u>2.518.892</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	1.810.386	1.708.579
Værdipapirer i alt	<u>1.810.386</u>	<u>1.708.579</u>
Likvide beholdninger	3.041.763	6.716.250
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.443.226</u>	<u>13.874.472</u>
Aktiver i alt	<u>12.203.774</u>	<u>15.994.674</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	3.667.323	3.667.323
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.615.083	1.000.000
Egenkapital i alt	5.782.406	5.167.323
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	128.228	176.203
Hensatte forpligtelser i alt	128.228	176.203
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.097.237	1.192.917
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.631.048	5.990.951
8 Selskabsskat	495.308	459.130
Anden gæld	3.069.547	3.008.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.293.140	10.651.148
Gældsforpligtelser i alt	6.293.140	10.651.148
Passiver i alt	12.203.774	15.994.674

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.678.411	7.624.643
Pensioner	1.386.452	1.388.930
Andre omkostninger til social sikring	71.568	69.806
Personaleomkostninger i øvrigt	496.573	580.562
	<u>9.633.004</u>	<u>9.663.941</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	165.422	194.360
Andre finansielle omkostninger	15.042	78.267
	<u>180.464</u>	<u>272.627</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	504.636	468.776
Årets regulering af udskudt skat	-47.975	-101.321
	<u>456.661</u>	<u>367.455</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	11.575.522	11.161.642
Tilgang i årets løb	287.332	413.880
Kostpris 30. juni 2017	<u>11.862.854</u>	<u>11.575.522</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-9.455.320	-8.680.857
Årets af-/nedskrivninger	-646.986	-774.463
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-10.102.306</u>	<u>-9.455.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.760.548</u>	<u>2.120.202</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	3.667.323	3.363.369
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>303.954</u>
	<u>3.667.323</u>	<u>3.667.323</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.615.083</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.615.083</u>	<u>1.000.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2016	459.130	553.026
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-459.130</u>	<u>-553.026</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	504.636	468.776
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-9.328</u>	<u>-9.646</u>
	<u>495.308</u>	<u>459.130</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret løsørepandebrev på i alt 2.950 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpandebrevene giver pant i goodwill, inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 1.761.		
Selskabet har deponeret sikringskonto på 1 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for Friis Optik Holding ApS, Ejendomsselskabet Bredgade 7 ApS og Ejendomsselskabet Hospitalsgade 19 ApS' engagement med pengeinstitut, hvilket pr. 30. juni 2017 i alt udgør 0 t.kr.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Friis Optik Holding ApS, CVR-nr. 21085731. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.