

Friis Optik Horsens A/S
Hospitalsgade 19, 8700 Horsens

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 86 05 32 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2016.

Jan Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 27. september 2016

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.307.387 mod 12.965.803 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.303.954 mod 1.839.901 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på niveau med det for 2015/16 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.

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 varebeholdningerne.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Den forlængede afskrivningsperiode er begrundet i ledelsens forventning om, at den økonomiske brugstid i visse situationer overstiger 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen 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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Friis Optik Horsens A/S 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	12.307.387	12.965.803
1 Personaleomkostninger	-9.663.941	-9.754.916
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-891.686	-710.556
Resultat før finansielle poster	1.751.760	2.500.331
Andre finansielle indtægter	192.276	10.374
2 Øvrige finansielle omkostninger	-272.627	-107.407
Resultat før skat	1.671.409	2.403.298
3 Skat af årets resultat	-367.455	-563.397
Årets resultat	1.303.954	1.839.901
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	303.954	0
Disponeret fra overført resultat	0	-160.099
Disponeret i alt	1.303.954	1.839.901

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.120.202	2.480.786
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.120.202</u>	<u>2.480.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.120.202</u>	<u>2.480.786</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.930.751	3.395.893
	Varebeholdninger i alt	<u>2.930.751</u>	<u>3.395.893</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.345.345	1.331.269
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	73.612	62.002
	Andre tilgodehavender	952.867	773.199
	Periodeafgrænsningsposter	<u>124.787</u>	<u>145.168</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.496.611</u>	<u>2.311.638</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.708.579	1.032.228
	Værdipapirer i alt	<u>1.708.579</u>	<u>1.032.228</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.716.249</u>	<u>5.086.030</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.852.190</u>	<u>11.825.789</u>
	Aktiver i alt	<u>15.972.392</u>	<u>14.306.575</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	3.667.323	3.363.369
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>5.167.323</u>	<u>5.863.369</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	176.203	277.524
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>176.203</u>	<u>277.524</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.192.917	1.208.764
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.990.951	3.170.710
8	Selskabsskat	459.130	553.026
	Anden gæld	2.985.868	3.233.182
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.628.866	8.165.682
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.628.866</u>	<u>8.165.682</u>
	Passiver i alt	<u>15.972.392</u>	<u>14.306.575</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.624.643	7.823.533
Pensioner	1.388.930	1.330.674
Andre omkostninger til social sikring	69.806	69.930
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>580.562</u>	<u>530.779</u>
	<u>9.663.941</u>	<u>9.754.916</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	194.360	73.804
Andre finansielle omkostninger	<u>78.267</u>	<u>33.603</u>
	<u>272.627</u>	<u>107.407</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	468.776	553.026
Årets regulering af udskudt skat	<u>-101.321</u>	<u>10.371</u>
	<u>367.455</u>	<u>563.397</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		11.161.642
Tilgang		<u>413.880</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>11.575.522</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		8.680.857
Årets afskrivninger		<u>774.463</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>9.455.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>2.120.202</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	3.363.369	3.523.468
Årets overførte overskud eller underskud	303.954	-160.099
	<u>3.667.323</u>	<u>3.363.369</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	553.026	652.166
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-553.026	-652.166
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	468.776	553.026
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-9.646	0
	<u>459.130</u>	<u>553.026</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsøre pantebrev på i alt t.kr. 2.950 med pant i goodwill, inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.983 t.kr.</p>		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Friis Optik Holding ApS, Ejendomsselskabet Bredgade 7 ApS og Ejendomsselskabet Hospitalsgade 19 ApS' engagement med pengeinstitut, hvilke pr. 30. juni 2016 udgør kr. 0.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Friis Optik Holding ApS, CVR-nr. 21085731 som administrationselskab 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 virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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