

Brilleriet ApS

Hjemstedsadresse: Nørre Torv 20, 3060 Espergærde

CVR-nummer 30 57 75 90

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2022

Lars Lindgaard-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brilleriet ApS Nørre Torv 20 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Lars Lindgaard-Jensen
Stiftelsesdato	3. maj 2007
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.463	1.451	1.274	1.178	1.232
Resultat af primær drift	235	266	35	-44	340
Finansielle poster, netto	-1	-19	-35	-27	-12
Resultat før skat	233	247	0	-71	328
Årets resultat	179	189	-5	-60	253
Anlægsaktiver	104	114	128	143	223
Omsætningsaktiver	1.348	1.521	1.079	926	1.169
Aktiver i alt	1.452	1.635	1.207	1.069	1.392
Selskabskapital	250	250	250	250	250
Egenkapital	586	408	219	224	528
Hensættelser	0	0	0	0	8
Kortfristet gæld	865	1.226	988	844	855
Passiver i alt	1.452	1.635	1.208	1.069	1.392
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	16,2	16,3	2,9	-4,1	24,4
Likviditetsgrad	155,8	124,1	109,2	109,7	136,7
Soliditetsgrad	40,4	25,0	18,1	21,0	37,9
Forrentning af egenkapitalen	36,0	60,3	-2,3	-16,0	51,7
Antal medarbejdere	3	3	3	3	2

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg og reparation af briller.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Brilleriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Espergærde, den 19. januar 2022.

Direktion

Lars Lindgaard-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brilleriet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Brilleriet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 19. januar 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brilleriet ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af briller og linser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. L. Holmgaard Holding ApS fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og andre værdipapirer indregnes til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab L. Holmgaard Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	1.463.103	1.451.215
2	Personaleomkostninger	1.218.904	1.170.789
5	Afskrivninger	9.609	14.811
	Resultat af primær drift	234.590	265.615
3	Finansielle indtægter	9.355	15.062
	Finansielle omkostninger	10.478	34.099
	Resultat før skat	233.467	246.578
4	Skat af årets resultat	54.824	57.926
	Årets resultat	178.643	188.652
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	178.643	188.652
	Disponeret	178.643	188.652

Balance 30. september

Aktiver

Note		2021	2020
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.609
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.609
	Andre værdipapirer	19.000	19.000
	Deposita	85.040	85.040
	Finansielle anlægsaktiver	104.040	104.040
	Anlægsaktiver	104.040	113.649
	Færdigvarer og handelsvarer	600.000	609.864
	Varebeholdninger	600.000	609.864
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	156.652	183.248
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.738	202.069
	Andre tilgodehavender	1.932	432
	Udskudt skatteaktiv	4.356	3.696
	Periodeafgrænsningsposter	15.504	17.394
	Tilgodehavender	348.182	406.839
	Likvide beholdninger	400.286	504.731
	Omsætningsaktiver	1.348.468	1.521.434
	Aktiver i alt	1.452.508	1.635.083

Balance 30. september

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	336.303	157.660
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	586.303	407.660
Kreditinstitutter i øvrigt	648	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.739	233.780
Skyldig selskabsskat	55.484	54.274
Anden gæld	641.334	939.369
Kortfristet gæld	866.205	1.227.423
Gæld i alt	866.205	1.227.423
Passiver i alt	1.452.508	1.635.083
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	250.000	-30.992	0	219.008
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	188.652	0	188.652
Egenkapital 30. september 2020	250.000	157.660	0	407.660
Egenkapital 1. oktober 2020	250.000	157.660	0	407.660
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	178.643	0	178.643
Egenkapital 30. september 2021	250.000	336.303	0	586.303

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Særlige poster		
Selskabet har i sidste regnskabsår modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter for regnskabsåret 2019/20. Den samlede kompensation udgjorde kr. 255		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.122.869	1.065.392
Pensioner	73.499	83.572
Andre omkostninger til social sikring	22.536	21.825
Personaleomkostninger i alt	1.218.904	1.170.789
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.355	15.062
	9.355	15.062
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	55.484	54.274
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-660	3.652
	54.824	57.926

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober	74.053	74.053
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september	74.053	74.053
Afskrivninger 1. oktober	64.444	49.633
Årets afskrivninger	9.609	14.811
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	74.053	64.444
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	9.609

6 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 128.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 500 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager, tilgodehavender fra salg og goodwill til bogført værdi t.kr. 757.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for ethvert mellemværende, tilknyttede selskaber måtte have til bankforbindelsen.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet L. Holmgaard Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Lindgaard-Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-412383736981
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2022 kl.: 11:38:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Lindgaard-Jensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-412383736981
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2022 kl.: 11:38:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Søren Thorbjørnsen

Som Revisor
RID: 17452382
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2022 kl.: 11:52:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f46f69uSxSP247021476

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.