

Brillehuset - Marstal ApS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 /5 2013

Michael Jakobsen
Dirigent

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Beretning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Brillehuset - Marstal ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 31/5 2013

Direktion:

Pernille Jakobsen

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF SELSKABETS UAFHÆNGIGE REVISOR

Til anpartshaverne i Brillehuset - Marstal ApS

Påtegning på årsregnskab

Jeg har revideret årsregnskabet for Brillehuset - Marstal ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Jeg har endvidere revideret ledelsesberetningen.

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 fastlægger er nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Intet forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tranderup, den 23. maj 2013

Ærø Revision
Registreret Revisionsfirma

Inga Ludvigsen
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Brillehuset - Marstal ApS
Ribesvænget 7
5700 Svendborg

Telefon: 62 53 11 29
CVR.nr.: 26 99 04 75
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Pernille Jakobsen

Revision

Ærø Revision, registreret revisionsfirma
v/Inga Ludvigsen
Tranderupgade 29
5970 Ærøskøbing

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i værdipapirer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har realiseret et resultat efter skat på -185 t.kr., hvilket betegnes som ikke tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør ved udgangen af regnskabsåret 3.043 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Ingen.

Usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brillehuset - Marstal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 almindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Malerier	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver måles efter den indre værdis metode. Andre værdipapirer opført under omsætningsaktiver måles til kursværdien pr. balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationpris.

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 25%.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		-66.054	1.091.087
Personaleomkostninger.....	1	-274.730	-800.204
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	-0	-46.507
Andre driftsindtægter.....		145.000	29.000
Andre driftsomkostninger.....		<u>-96.250</u>	<u>-74.046</u>
DRIFTSRESULTAT		-292.034	199.330
Andre finansielle indtægter		107.229	36.027
Finansielle omkostninger.....		<u>-5.903</u>	<u>-58.533</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		-190.708	176.824
Skat af årets resultat.....	3	<u>4.870</u>	<u>-56.004</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-185.838</u>	<u>120.820</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		0	50.000
Overført overskud.....		<u>-185.838</u>	<u>70.820</u>
DISPONERET I ALT		<u>-185.838</u>	<u>120.820</u>

Balance 31. december

AKTIVER	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	0
Malerier		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>206.250</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>0</u>	<u>206.250</u>
Tilgode tilknyttede virksomheder		248.806	298.226
Deposita		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>248.806</u>	<u>328.226</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>248.806</u>	<u>534.476</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.975	638.265
Igangværende arbejder		0	10.321
Andre tilgodehavender		89.383	62.239
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>19.101</u>
Tilgodehavender i alt		<u>220.358</u>	<u>729.926</u>
Værdipapirer		<u>1.928.231</u>	<u>601.120</u>
Likvide beholdninger		<u>688.582</u>	<u>1.999.644</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.837.171</u>	<u>3.330.690</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.085.977</u>	<u>3.865.166</u>

Balance 31. december

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.820.040	1.820.040
Overført overskud.....		1.098.035	1.283.873
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		<u>0</u>	<u>50.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>3.043.075</u>	<u>3.278.913</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>4.870</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....		<u>0</u>	<u>4.870</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	95.582
Anden gæld.....		<u>42.902</u>	<u>485.801</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>42.902</u>	<u>581.383</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....		<u>42.902</u>	<u>581.383</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.085.977</u>	<u>3.865.166</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	6		

Noter

	2012	2011
	kr.	tkr.
Note 1. Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	2
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager	152.924	653.376
Pensioner.....	114.133	111.699
Andre udgifter til social sikring.....	<u>7.673</u>	<u>35.129</u>
	<u>274.730</u>	<u>800.204</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion.....	0	0
Note 2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Småanskaffelser.....	0	9.507
Firmabil.....	0	37.000
Driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>46.507</u>
Note 3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	68.200
Regulering af udskudt skat	<u>4.870</u>	<u>-12.196</u>
	<u>4.870</u>	<u>56.004</u>

Noter

Note 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af Lejede lokaler</u>	-	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
		<u>Malerier</u>	
Kostpris 1. januar.....	94.431	12.000	285.000
Tilgang.....	0	0	0
Afgang til anskaffelsespris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-285.000</u>
Kostpris 31. december	<u>94.431</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar.....	94.431	12.000	78.750
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver.....	0		0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-78.750</u>
Afskrivninger 31. december	<u>94.431</u>	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5. Egenkapital

	<u>1/1 2012</u>	<u>Praksis- ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>31/12 2012</u>
Anpartskapital	125.000				125.000
Overkurs ved emission	1.820.040				1.820.040
Henlagt til udbytte	50.000		-50.000	0	0
Overført overskud.....	<u>1.283.873</u>	<u>0</u>		<u>-185.838</u>	<u>1.098.035</u>
	<u>3.278.913</u>	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	<u>-185.838</u>	<u>3.043.075</u>

<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
---------------------	---------------------

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. a nom. 1.000 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

Note 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 7. Nærtstående parter

Brillehuset-Marstal ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Pernille Jakobsen, Ribesvænget 7, 5700 Svendborg, der er hovedaktionær.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Direktør Pernille Jakobsen
Ribesvænget 7
5700 Svendborg