

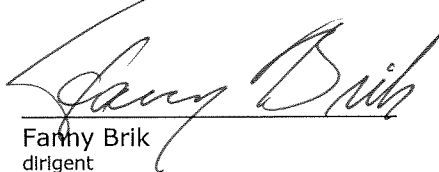
Brik Holding ApS
Vibevangen 5, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 29 91 47 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/12 2018.


Fanny Brik
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Brik Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

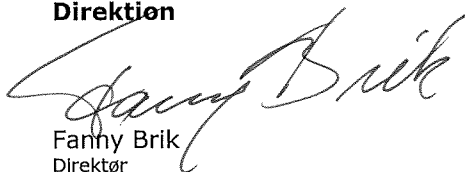
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 4. december 2018

Direktion



Fanny Brik
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Brik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brik Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 Ethiske 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.

Esbjerg, den 4. december 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brik Holding ApS
Vibevangen 5
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 29 91 47 10
Stiftet: 5. september 2006
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Fanny Brik, Vibevangen 5, Bryndum, 6715 Esbjerg N, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Danske Bank, Torvet 18, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 169.404 mod 116.877 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 61.840 mod 24.769 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er fortsat præget af tidligere års kapitaltab. Selskabet har således ved udgangen af regnskabsåret tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Der er derfor usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer på baggrund de seneste års resultater samt en aftale om salg af ejendommen et fortsat positivt resultat for 2018/19. Der er fra hovedanpartshaver givet tilsagn om fortsat støtte til selskabets likviditetsberedskab.

Ledelsen bedømmer på denne baggrund, at selskabets aktiviteter vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets slutning som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brik Holding 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 indtægter samt omkostninger ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	169.404	116.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.157	-61.157
Driftsresultat	108.247	55.720
Øvrige finansielle omkostninger	-22.301	-24.051
Resultat før skat	85.946	31.669
Skat af årets resultat	-24.106	-6.900
Årets resultat	61.840	24.769
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	61.840	24.769
Disponeret i alt	61.840	24.769

Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	2.915.415	2.976.572
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.915.415</u>	<u>2.976.572</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.915.415</u>	<u>2.976.572</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	99.050	0
	Tilgodehavender i alt	<u>99.050</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>49.541</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>99.050</u>	<u>49.541</u>
	Aktiver i alt	<u>3.014.465</u>	<u>3.026.113</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	1.125.000	1.125.000
4	Overført resultat	-934.314	-996.154
	Egenkapital i alt	190.686	128.846
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	148.680	128.400
	Hensatte forpligtelser i alt	148.680	128.400
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.339.360
6	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.320.925	1.294.613
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.320.925	2.633.973
	Gældsforpligtelser	1.335.020	97.147
	Gæld til pengeinstitutter	3.625	0
	Selskabsskat	2.036	23.254
	Anden gæld	13.493	14.493
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.354.174	134.894
	Gældsforpligtelser i alt	2.675.099	2.768.867
	Passiver i alt	3.014.465	3.026.113

1 Usikkerhed om going concern**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er fortsat præget af tidligere års kapitaltab. Selskabet har således ved udgangen af regnskabsåret tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Der er derfor usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer på baggrund de seneste års resultater samt en aftale om salg af ejendommen et fortsat positivt resultat for 2018/19. Der er fra hovedanpartshaver givet tilsagn om fortsat støtte til selskabets likviditetsberedskab.

Ledelsen bedømmer på denne baggrund, at selskabets aktiviteter vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017	3.635.100	3.635.100
Kostpris 30. juni 2018	3.635.100	3.635.100
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-658.528	-597.371
Årets afskrivninger	-61.157	-61.157
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-719.685	-658.528
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	2.915.415	2.976.572
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	1.125.000	1.125.000
	1.125.000	1.125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-996.154	-1.020.923
Årets overførte overskud eller underskud	61.840	24.769
	-934.314	-996.154

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.335.020	1.436.507
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.335.020</u>	<u>-97.147</u>
	0	1.339.360
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>947.822</u>
6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.320.925</u>	<u>1.294.613</u>
	1.320.925	1.294.613
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.335 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 2.915 t.kr.		