

Brik Holding ApS
Vibevangen 5, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 29 91 47 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/11-2016

Tage Rasmus Brik
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

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


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 25. november 2016

Direktion



Tage Rasmus 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 2015 - 30. juni 2016 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 25. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor

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 | Tage Rasmus 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 87.739 mod 116.682 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 94.261 mod 44.772 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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 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 -tab 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|-----------|-------|
| 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i datterselskaber er indregnet efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af tilknyttede virksomheders resultat.

Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 87.739 | 116.682 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -60.096 | -60.000 |
| Driftsresultat | 27.643 | 56.682 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -24.628 | -27.910 |
| Resultat før skat | 3.015 | 28.772 |
| 1 Skat af årets resultat | 91.246 | 16.000 |
| Årets resultat | 94.261 | 44.772 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 94.261 | 44.772 |
| Disponeret i alt | 94.261 | 44.772 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 3.037.729 | 3.040.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.037.729</u> | <u>3.040.000</u> |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 1.068.488 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.068.488</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.037.729</u> | <u>4.108.488</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | 59.349 | 11.422 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>59.349</u> | <u>11.422</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.097.078</u> | <u>4.119.910</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 1.125.000 | 1.125.000 |
| 5 | Overført resultat | -1.020.923 | -1.115.184 |
| | Egenkapital i alt | <u>104.077</u> | <u>9.816</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 121.500 | 236.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>121.500</u> | <u>236.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til realkreditinstitutter | 1.436.508 | 1.529.874 |
| 7 | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.311.910 | 2.214.417 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.748.418</u> | <u>3.744.291</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 96.825 | 100.000 |
| | Selskabsskat | 23.254 | 0 |
| | Anden gæld | 3.004 | 29.803 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>123.083</u> | <u>129.803</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.871.501</u> | <u>3.874.094</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.097.078</u> | <u>4.119.910</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|----------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 23.254 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -114.500 | -16.000 |
| | -91.246 | -16.000 |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| | | <u>3.577.275</u> |
| Kostpris 1. juli 2015 | | 57.825 |
| Tilgang | | <u>3.635.100</u> |
| Kostpris 30. juni 2016 | | 3.635.100 |
| | | <u>537.275</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | | 60.096 |
| Årets afskrivninger | | <u>597.371</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | | 597.371 |
| | | <u>3.037.729</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | | 3.037.729 |
| | | <u>3.550.000</u> |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2015 | | <u>30/6 2016</u> |
| | <u>30/6 2015</u> | |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 1.068.488 | 1.068.488 |
| Kontante indskud | 21.400 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -22.005 | 0 |
| Afgang i årets løb | -1.067.883 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2016 | 0 | 1.068.488 |
| | <u>0</u> | <u>1.068.488</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | 0 | 1.068.488 |

Gispel Plantage I/S, Bække - CVR nr. 25653424 - ejerandel 33,3%

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 1.125.000 | 1.125.000 |
| | <u>1.125.000</u> | <u>1.125.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | -1.115.184 | -1.159.956 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 94.261 | 44.772 |
| | <u>-1.020.923</u> | <u>-1.115.184</u> |
| 6. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 1.533.333 | 1.629.874 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -96.825 | -100.000 |
| | <u>1.436.508</u> | <u>1.529.874</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 1.046.133 | 1.029.874 |
| 7. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.311.910 | 2.214.417 |
| | <u>1.311.910</u> | <u>2.214.417</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.534 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.038 t.kr. | | |