

Brial Holding ApS

Alex Svedstrups Vej 8, 3140 Ålgårde

CVR-nr. 30 07 52 42

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. oktober 2019

Brian Steen Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Brial Holding 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. oktober 2019

Direktion

Brian Steen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brial Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brial Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 1. oktober 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brial Holding ApS Alex Svedstrups Vej 8 3140 Ålgårde CVR-nr.: 30 07 52 42 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 27. november 2006 Hjemsted: Helsingør
Direktion	Brian Steen Jensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og andre værdipapirer samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 121.176, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.275.107.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		143.392	87.838
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-163.233	-153.604
Resultat før finansielle poster		-19.841	-65.766
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	220.400
Finansielle indtægter		426	0
Finansielle omkostninger		-136.084	-179.842
Resultat før skat		-155.499	-25.208
Skat af årets resultat	1	34.323	53.270
Årets resultat		-121.176	28.062
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-229.176	-77.738
		-121.176	28.062

Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.475.000	2.397.500
Materielle anlægsaktiver	2	2.475.000	2.397.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	3.130.108	3.130.108
Andre værdipapirer og kapitalandele		49.750	49.750
Finansielle anlægsaktiver		3.179.858	3.179.858
Anlægsaktiver i alt		5.654.858	5.577.358
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		259.068	105.335
Selskabsskat		16.248	16.000
Tilgodehavender		275.316	121.335
Omsætningsaktiver i alt		275.316	121.335
Aktiver i alt		5.930.174	5.698.693

Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.517.221	1.418.276
Overført resultat		524.886	665.235
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		2.275.107	2.314.311
Hensættelse til udskudt skat		282.689	265.393
Hensatte forpligtelser i alt		282.689	265.393
Andre kreditinstitutter		416.335	445.942
Selskabsskat		157.210	15.741
Anden gæld		1.948.718	2.280.909
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.522.263	2.742.592
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	385.109	29.418
Kreditinstitutter		390.749	196.003
Selskabsskat		0	52.436
Anden gæld		74.257	98.540
Kortfristede gældsforpligtelser		850.115	376.397
Gældsforpligtelser i alt		3.372.378	3.118.989
Passiver i alt		5.930.174	5.698.693
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.418.276	665.235	105.800	2.314.311
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets opskrivning	0	187.772	0	0	187.772
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-88.827	88.827	0	0
Årets resultat	0	0	-229.176	108.000	-121.176
Egenkapital 30. juni	125.000	1.517.221	524.886	108.000	2.275.107

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.342	-19.723
Årets udskudte skat	-35.665	-33.547
	<u>-34.323</u>	<u>-53.270</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		kr.
Kostpris 1. juli		<u>1.233.802</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.233.802</u>
Opskrivninger 1. juli		2.606.292
Årets opskrivninger		<u>240.733</u>
Opskrivninger 30. juni		<u>2.847.025</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.442.594
Årets afskrivninger		<u>163.233</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.605.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.475.000</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.130.108	3.130.108
Kostpris 30. juni	3.130.108	3.130.108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.130.108	3.130.108

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
InfoCD A/S	Bagsværd	80%	2.194.497	930.276

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	475.360	446.444	30.109	288.651
Selskabsskat	15.741	157.210	0	0
Anden gæld	2.280.909	1.948.718	355.000	0
	2.772.010	2.552.372	385.109	288.651

5 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 446, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2018 udgør t.kr. 2.475.

Selskabet er selvskyldnerkautionist for kreditfaciliteter stillet til rådighed af Handelsbanken til InfoCD A/S og til Tossa Holding ApS.

Til sikkerhed for gælden vedr. købesummen af nom. 215.000 aktier i InfoCD A/S på t.kr. 2.304 er der afgivet pant til sælger i nom. 215.000 aktier.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brial Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	25 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.