

Brial Holding ApS

Alex Svedstrups Vej 8, 3140 Ålsgårde

CVR-nr. 30 07 52 42

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/10 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 22. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 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 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 22. oktober 2017

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91


Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brial Holding ApS Alex Svedstrups Vej 8 3140 Ålsgårde
	CVR-nr.: 30 07 52 42
	Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
	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 2016/17 udviser et underskud på kr. 444.621, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.235.985.

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	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Bruttotab		-14.202	91.576
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-141.560	-135.897
Resultat før finansielle poster		-155.762	-44.321
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-192.781	170.122
Finansielle indtægter		5.734	5.376
Finansielle omkostninger		-172.815	-337.534
Resultat før skat		-515.624	-206.357
Skat af årets resultat	1	71.003	78.237
Årets resultat		-444.621	-128.120
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-56.630
Overført resultat		-444.621	-172.690
		-444.621	-128.120

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.250.000	2.250.000
Materielle anlægsaktiver	2	2.250.000	2.250.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.314.705	2.995.486
Andre værdipapirer og kapitalandele		49.750	44.016
Finansielle anlægsaktiver		2.364.455	3.039.502
Anlægsaktiver i alt		4.614.455	5.289.502
Selskabsskat		290.691	126.011
Tilgodehavender		290.691	126.011
Likvide beholdninger		0	100.000
Omsætningsaktiver i alt		290.691	226.011
Aktiver i alt		4.905.146	5.515.513

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.264.731	1.226.236
Overført resultat		-153.746	218.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Egenkapital		1.235.985	1.671.389
Hensættelse til udskudt skat		232.697	232.451
Hensatte forpligtelser i alt		232.697	232.451
Andre kreditinstitutter		475.807	504.696
Selskabsskat		62.458	77.291
Anden gæld		2.213.153	2.236.994
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.751.418	2.818.981
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	124.178	391.258
Kreditinstitutter		162.200	19.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.150	15.708
Selskabsskat		77.291	13.997
Anden gæld		252.727	351.887
Kortfristede gældsforpligtelser		685.046	792.692
Gældsforpligtelser i alt		3.436.464	3.611.673
Passiver i alt		4.905.146	5.515.513
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.226.236	218.953	101.200	1.671.389
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets opskrivning	0	110.417	0	0	110.417
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-71.922	71.922	0	0
Årets resultat	0	0	-444.621	0	-444.621
Egenkapital 30. juni	125.000	1.264.731	-153.746	0	1.235.985

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-40.106	-44.720
Årets udskudte skat	-30.897	-29.651
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-3.866
	<u>-71.003</u>	<u>-78.237</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		2.163.628
Årets opskrivninger		<u>141.560</u>
Opskrivninger 30. juni		<u>2.305.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.147.430
Årets afskrivninger		<u>141.560</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.288.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u><u>2.250.000</u></u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.130.108	0
Tilgang i årets løb	0	2.600.000
Overførsler i årets løb	0	530.108
Kostpris 30. juni	<u>3.130.108</u>	<u>3.130.108</u>
Værdireguleringer 1. juli	-134.622	0
Årets resultat	220.559	488.076
Udbytte til moderselskabet	-488.000	0
Overførsler i årets løb	0	-304.744
Afskrivning på goodwill	-413.340	-317.954
Værdireguleringer 30. juni	<u>-815.403</u>	<u>-134.622</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.314.705</u>	<u>2.995.486</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>1.653.362</u>	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
InfoCD A/S	Bagsværd	80%

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	532.948	475.807	28.778	353.948
Selskabsskat	77.291	62.458	0	0
Anden gæld	2.600.000	2.308.553	95.400	0
	3.210.239	2.846.818	124.178	353.948

5 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende en bil. Selskabets leasingforpligtigelse udgør kr. 6.024. Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2017

6 Eventualposter m.v.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 505, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 2.250.

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 på t.kr. 2.600 er der afgivet pant til sælger i nom. 215.000 aktier.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brial Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af 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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab 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.

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

Øvrige bygninger	Brugstid 25 år
------------------	-------------------

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Brial Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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