

## Brial Holding ApS

Alex Svedstrups Vej 8, 3140 Ålsgårde

CVR-nr. 30 07 52 42

Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4 / 11 - 2016



---

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
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 4. november 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

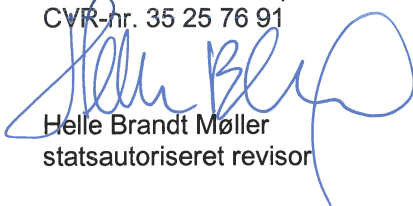
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Valby, den 4. november 2016

**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 Ålgårde
	CVR-nr.: 30 07 52 42 Regnskabsår: 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 2015/16 udviser et underskud på DKK 128.120, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.671.389.

### Begivenheder 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	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>91.576</b>	<b>111.804</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-135.897	-98.552
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-44.321</b>	<b>13.252</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		170.122	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	108.614
Finansielle indtægter		5.376	0
Finansielle omkostninger		-337.534	-25.067
<b>Resultat før skat</b>		<b>-206.357</b>	<b>96.799</b>
Skat af årets resultat	1	78.237	2.726
<b>Årets resultat</b>		<b>-128.120</b>	<b>99.525</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	98.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-56.630	12.300
Overført overskud		-172.690	-11.575
		<b>-128.120</b>	<b>99.525</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.250.000	1.452.269
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>2.250.000</b>	<b>1.452.269</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.995.486	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	335.820
Andre værdipapirer og kapitalandele		44.016	38.640
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.039.502</b>	<b>374.460</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.289.502</b>	<b>1.826.729</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.563
Andre tilgodehavender		0	198
Selskabsskat		126.011	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>126.011</b>	<b>4.761</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>49.413</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>226.011</b>	<b>54.174</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.515.513</b>	<b>1.880.903</b>



## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.226.236	940.950
Overført resultat		218.953	5.329
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	98.800
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.671.389</b>	<b>1.170.079</b>
Hensættelse til udskudt skat		232.451	60.570
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>232.451</b>	<b>60.570</b>
Andre kreditinstitutter		504.696	520.098
Selskabsskat		77.291	0
Anden gæld		2.236.994	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>2.818.981</b>	<b>520.098</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	391.258	40.000
Kreditinstitutter		19.842	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.708	0
Selskabsskat		13.997	17.970
Anden gæld		351.887	72.186
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>792.692</b>	<b>130.156</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.611.673</b>	<b>650.254</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.515.513</b>	<b>1.880.903</b>
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-44.720	23.997
Årets udskudte skat	-29.651	-26.723
Regulering af udskudt skat tidligere år	-3.866	0
	<u>-78.237</u>	<u>-2.726</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg-
		ninger
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli		1.233.802
Kostpris 30. juni		<u>1.233.802</u>
Opskrivninger 1. juli		1.230.000
Årets opskrivninger		933.628
Opskrivninger 30. juni		<u>2.163.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.011.533
Årets afskrivninger		135.897
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.147.430</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><u>2.250.000</u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	2.600.000	0
Overførsler i årets løb	530.108	0
Kostpris 30. juni	<u>3.130.108</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	488.076	0
Overførsler i årets løb	-304.744	0
Afskrivning på goodwill	-317.954	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>-134.622</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>2.995.486</u></b>	<b><u>0</u></b>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni

2.066.792

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
infoCD A/S	Bagsværd	80%

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	1.135.433	1.135.433
Afgang i årets løb	-573.325	0
Overførsler i årets løb	-530.108	0
Kostpris 30. juni	<u>32.000</u>	<u>1.135.433</u>
Værdireguleringer 1. juli	-799.613	-642.312
Årets afgang	573.325	0
Årets resultat	0	108.614
Udbytte til modersekskabet	-110.456	-265.915
Overførsler i årets løb	304.744	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>-32.000</u>	<u>-799.613</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>335.820</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Applinizer ApS	Bagsværd	40%

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	940.950	5.329	98.800	1.170.079
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-98.800	-98.800
Årets opskrivning	0	671.600	0	0	671.600
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-386.314	386.314	0	0
Årets resultat	0	0	-172.690	101.200	-71.490
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>1.226.236</b>	<b>218.953</b>	<b>101.200</b>	<b>1.671.389</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Andre kreditinstitutter	560.098	532.948	28.252	384.858
Selskabsskat	17.970	77.291	0	0
Anden gæld	0	2.600.000	363.006	0
	<b>578.068</b>	<b>3.210.239</b>	<b>391.258</b>	<b>384.858</b>

### 7 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende en bil. Selskabets leasingforpligtelse udgør 6.024  
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016

### 8 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.

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Selskabet er forpligtet til at anvise købere til den leasede bil på t.kr 34 ekskl. moms efter endt leasingperiode. Såfremt de opnåede salgspriser er mindre end de angivne priser hæfter selskabet for differencen.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 533, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 1.254.

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

Selskabet har ydet støtteerklæring for det associerede selskab Applinizer ApS. Støtteerklæringen gælder frem til regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret 2015/16 for Applinizer 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, salgsfremmede omkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Øvrige bygninger	25 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.