

Brial Holding ApS

Alex Svedstrups Vej 8, 3140 Ålgårde

CVR-nr. 30 07 52 42

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. oktober 2021

Brian Steen Jensen
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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 25. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 25. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 507.180, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.492.931.

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 | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 232.515 | 233.215 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -189.055 | -181.493 |
| Resultat før finansielle poster | | 43.460 | 51.722 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 560.000 | 480.000 |
| Finansielle omkostninger | | -108.849 | -121.003 |
| Resultat før skat | | 494.611 | 410.719 |
| Skat af årets resultat | 1 | 12.569 | 14.998 |
| Årets resultat | | 507.180 | 425.717 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Overført resultat | | 394.180 | 315.117 |
| | | 507.180 | 425.717 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.750.000 | 2.750.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 2.750.000 | 2.750.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 3.130.108 | 3.130.108 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 74.750 | 74.750 |
| Deposita | | 34.000 | 34.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.238.858 | 3.238.858 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.988.858 | 5.988.858 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 196.966 | 162.582 |
| Tilgodehavender | | 196.966 | 162.582 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 196.966 | 162.582 |
| Aktiver i alt | | 6.185.824 | 6.151.440 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.808.710 | 1.770.215 |
| Overført resultat | | 1.446.221 | 943.073 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | 3.492.931 | 2.948.888 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 343.682 | 343.435 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 343.682 | 343.435 |
| Andre kreditinstitutter | | 354.095 | 385.583 |
| Selskabsskat | | 225.742 | 170.608 |
| Anden gæld | | 883.779 | 1.398.779 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.463.616 | 1.954.970 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 546.538 | 603.025 |
| Kreditinstitutter | | 30.611 | 138.863 |
| Selskabsskat | | 150.608 | 0 |
| Anden gæld | | 157.838 | 162.259 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 885.595 | 904.147 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.349.211 | 2.859.117 |
| Passiver i alt | | 6.185.824 | 6.151.440 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 1.770.215 | 943.073 | 110.600 | 2.948.888 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets opskrivning | 0 | 147.463 | 0 | 0 | 147.463 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -108.968 | 108.968 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 394.180 | 113.000 | 507.180 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 1.808.710 | 1.446.221 | 113.000 | 3.492.931 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 28.776 | 24.684 |
| Årets udskudte skat | -41.345 | -39.682 |
| | <u>-12.569</u> | <u>-14.998</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og byg-</u> |
| | | <u>ninger</u> |
| | | kr. |
| Kostpris 1. juli | | <u>1.233.802</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>1.233.802</u> |
| Opskrivninger 1. juli | | 3.303.518 |
| Årets opskrivninger | | <u>189.055</u> |
| Opskrivninger 30. juni | | <u>3.492.573</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | | 1.787.320 |
| Årets afskrivninger | | <u>189.055</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | | <u>1.976.375</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>2.750.000</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | 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% | 2.865.562 | 891.353 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli | Gæld 30. juni | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Andre kreditinstitutter | 416.398 | 385.633 | 31.538 | 220.235 |
| Selskabsskat | 170.608 | 225.742 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 1.398.779 | 1.398.779 | 515.000 | 0 |
| | 1.985.785 | 2.010.154 | 546.538 | 220.235 |

5 Eventualforpligtelser

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. 416, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 2.750.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brial Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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