

BRYLLE HOLDING ApS

Øresunds Alle 1
2791 Dragør
CVR-nr. 31763320

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Steen Brylle

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 6 |
| Balance pr. 30.04.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BRYLLE HOLDING ApS

Øresunds Alle 1

2791 Dragør

CVR-nr.: 31763320

Hjemsted: Dragør

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Steen Brylle, direktør

Rasmus Brylle, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for BRYLLE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.06.2018

Direktion

Steen Brylle
direktør

Rasmus Brylle
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BRYLLE HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BRYLLE HOLDING ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Lundgaard Simonsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10021

Henrik Christian Grønnegaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29394

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i aktier og anparter, andre værdipapirer og fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed samt være holdingselskab for Horisontgruppen A/S.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (11.250) | (9.000) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 409.541 | 257.735 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(4.348)</u> | <u>(4.298)</u> |
| Resultat før skat | | 393.943 | 244.437 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>3.432</u> | <u>12.071</u> |
| Årets resultat | | <u>397.375</u> | <u>256.508</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 250.000 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 409.541 | 257.735 |
| Overført resultat | | <u>(262.166)</u> | <u>(251.227)</u> |
| | | <u>397.375</u> | <u>256.508</u> |

Balance pr. 30.04.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.115.376 | 955.835 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 1.115.376 | 955.835 |
| Anlægsaktiver | | 1.115.376 | 955.835 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.498 | 6.498 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 16.080 | 12.648 |
| Tilgodehavender | | 22.578 | 19.146 |
| Likvide beholdninger | | 60.843 | 65.191 |
| Omsætningsaktiver | | 83.421 | 84.337 |
| Aktiver | | 1.198.797 | 1.040.172 |

Balance pr. 30.04.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 330.900 | 171.359 |
| Overført overskud eller underskud | | 456.397 | 468.563 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Egenkapital | | <u>1.162.297</u> | <u>1.014.922</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 31.500 | 20.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>36.500</u> | <u>25.250</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>36.500</u> | <u>25.250</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.198.797</u> | <u>1.040.172</u> |
| | | | |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|--------------------------------------|---|---|--|--|
| Egenkapital primo | 125.000 | 171.359 | 468.563 | 250.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (250.000) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (250.000) | 250.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 409.541 | (262.166) | 250.000 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 330.900 | 456.397 | 250.000 |
| | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | 1.014.922 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (250.000) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 397.375 |
| Egenkapital ultimo | | | | 1.162.297 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>4.348</u> | <u>4.298</u> |
| | <u>4.348</u> | <u>4.298</u> |

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | (3.432) | (12.648) |
| Regulering vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>577</u> |
| | <u>(3.432)</u> | <u>(12.071)</u> |

| | <u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u> |
|-------------------------------------|---|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | <u>784.476</u> |
| Kostpris ultimo | <u>784.476</u> |
| Opskrivninger primo | 171.359 |
| Andel af årets resultat | 409.541 |
| Udbytte | <u>(250.000)</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>330.900</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.115.376</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brylle Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Horisont Gruppen A/S' eventuelle gæld til Danske Bank. Derudover har selskabet overfor Danske Bank forpligtet sig til ikke at udlodde udbytte udover 250.000 kr. uden långivers forudgående skriftlige samtykke.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.