

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019


JOHAN BRINCKER HOLDING II APS

Gammelgårdsvej 96

3520 Farum

CVR-nr. 35 47 41 61

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18/5 2020



Søren Elmann Ingerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2019	14
Noter	15-16

Selskab

Johan Brincker Holding II ApS
Gammelgårdsvej 96
3520 Farum

CVR-nummer 35 47 41 61

7. regnskabsår

Hjemsted: Furesø

Direktion

Johan Brincker

Bestyrelse

Johan Brincker

Kim Brincker

Nick Brincker

Søren Elmann Ingerslev

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor
Martin Hansen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Johan Brincker Holding II ApS' hovedaktivitet er at drive handel og industri, eje aktier og anparter foruden anden investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos Breakpoints4u ApS t.kr. 7.438 er målt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til den nominelle værdi af fordringen. Fordringen er et konvertibelt gælds-brev i Breakpoints4u ApS.

Værdiansættelsen af fordring hos Breakpoints4u ApS er afhængig af, at Breakpoints4u ApS realiserer de planlagte aktiviteter og indtjening, herunder opnåelse af den fornødne kapital hertil.

Idet indtjeningen i Breakpoints4u ApS er baseret på ledelsens skøn om forventninger m.v. er der væsentlig usikkerhed forbundet med nærværende værdiansættelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter er fra den 13. marts 2020 midlertidigt påvirket som følge af COVID-19. En nedlukning i markedet i en længere periode kan have en negativ påvirkning på kursudsving på værdipapirer og andre investeringer, og vil således kunne have en negativ effekt på resultatet for det kommende år.

Der er ikke herudover indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Finansielle risici

Selskabet investerer i værdipapirer som påvirkes af de almindelige markedsmæssige risici på de finansielle markeder.

Selskabtes nuværende og planlagte aktiviteter giver dog ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Johan Brincker Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



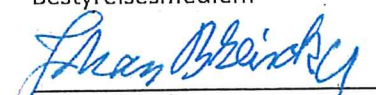
Farum, den 30. april 2020

I direktionen



Johan Brincker
Adm. direktør

I bestyrelsen


Søren Elmann Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
Kim Brincker
Bestyrelsesmedlem
Nick Brincker
Bestyrelsesmedlem
Johan Brincker
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejerne i Johan Brincker Holding II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johan Brincker Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Søborg, den 30. april 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824



Martin Hansen

statsautoriseret revisor
mne45104

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer samt unoterede aktier.

Børsnoterede aktier og obligationer, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække er indregnet til balancedagens dagsværdi. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Unoterede aktier, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, hvilket svarer til kostprisen, da det er skønnet, at en pålidelig dagsværdimåling ikke kan opgøres uden forholdsmæssige store omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

11

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1	-360.000	-240.000
	<u>-158.706</u>	<u>-132.109</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-518.706	-372.109
2	2.197.373	3.353.187
3	<u>-18.348</u>	<u>-3.334.499</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.660.319	-353.421
4	<u>-156.046</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.504.273</u></u>	<u><u>-353.421</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	600.000
Overført resultat	<u>604.273</u>	<u>-953.421</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.504.273</u></u>	<u><u>-353.421</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
 AKTIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5 Gældsbreve	7.438.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>10.815.346</u>	<u>14.275.148</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>18.253.346</u>	<u>14.275.148</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>18.253.346</u>	<u>14.275.148</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.202
4 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>190.950</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>195.152</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.124.140</u>	<u>3.981.961</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.124.140</u>	<u>4.177.113</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>19.377.486</u></u>	<u><u>18.452.261</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6 Virksomhedskapital	489.000	489.000
Overført resultat	17.897.534	17.293.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	600.000
EGENKAPITAL	<u>19.286.534</u>	<u>18.382.261</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.000	0
4 Selskabsskat	17.952	0
Anden gæld	70.000	70.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>90.952</u>	<u>70.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>90.952</u>	<u>70.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.377.486</u>	<u>18.452.261</u>
5 Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	489.000	18.246.682	0	18.735.682
Udloddet udbytte			0	0
Overført via resultatdisponeringen		<u>-953.421</u>	<u>600.000</u>	<u>-353.421</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	489.000	17.293.261	600.000	18.382.261
Udloddet udbytte			-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponeringen		<u>604.273</u>	<u>900.000</u>	<u>1.504.273</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u><u>489.000</u></u>	<u><u>17.897.534</u></u>	<u><u>900.000</u></u>	<u><u>19.286.534</u></u>

	2019	2018		
<u>1 Personaleomkostninger</u>				
Gager og lønninger	360.000	240.000		
Pensioner	0	0		
Andre omkostninger til social sikring	0	0		
I ALT	<u>360.000</u>	<u>240.000</u>		
<u>2 Andre finansielle indtægter</u>	2019	2018		
Øvrige finansielle indtægter	<u>2.197.373</u>	<u>3.353.187</u>		
I ALT	<u>2.197.373</u>	<u>3.353.187</u>		
<u>3 Øvrige finansielle omkostninger</u>	2019	2018		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0		
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>18.348</u>	<u>3.334.499</u>		
I ALT	<u>18.348</u>	<u>3.334.499</u>		
<u>4 Selskabsskat og udskudt skat</u>				
	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	Ifølge resultatopgørelse	<u>2018</u>
Skyldig pr. 1/1 2019	-190.950	0		
Rentegodtgørelse	0		0	0
Betalt vedr. tidligere år	190.950			
Skat af årets resultat	156.046	0	156.046	0
Udbytteskat 2019	-48.094			
Betalt aconto vedr. 2019	<u>-90.000</u>			
SKYLDIG PR. 31/12 2019	<u>17.952</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>156.046</u>	<u>0</u>

5 Væsentlig usikkerhed ved
indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos Breakpoints4u ApS t.kr. 7.438 er målt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til den nominelle værdi af fordringen. Fordringen er et konvertibelt gælds-brev i Breakpoints4u ApS.

Værdiansættelsen af fordring hos Breakpoints4u ApS er afhængig af, at Breakpoints4u ApS realiserer de planlagte aktiviteter og indtjening, herunder opnåelse af den fornødne kapital hertil.

Idet indtjeningen i Breakpoints4u ApS er baseret på ledelsens skøn om forventninger m.v. er der væsentlig usikkerhed forbundet med nærværende værdiansættelse.

6 Virksomhedskapital	31/12 2019	31/12 2018
Virksomhedskapital pr. 31/12 2019	489.000	489.000
I ALT	489.000	489.000

Selskabskapitalen består af 4.890 stk. kapitalandele (anparter) á kr. 100. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.