

Brix Mølgaard ApS
Strandboulevarden 44
2100 København Ø
CVR-nr. 36735333

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2017

Dirigent



Navn: Cæcilie Thielke Mølgaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Brix Mølgaard ApS
Strandboulevarden 44
2100 København Ø

CVR-nr.: 36735333
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Cæcilie Thielke Mølgaard

Direktion

Mikkel Brix Jensen, Direktør
Cæcilie Thielke Mølgaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Brix Mølgaard 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.01.2017

Direktion


Mikkel Brix Jensen
Direktør


Cæcilie Thielke Mølgaard
Direktør

Bestyrelse


Cæcilie Thielke Mølgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Brix Mølgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brix Mølgaard ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 09.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Kasper Bruhn Udam

statsautoriseret revisor



Michael Thorø Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte, at drive virksomhed i ind- og udland ved industri, handel, finansiering, investering og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af 2016 foretaget en skattefri fusion med datterselskabet CTMOL II ApS, der er opstået som en del af ophørsspaltning af eInvestments af 23 marts 2014 ApS. For yderligere omtale henvises til anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | 1 | (64.059) | 0 |
| Driftsresultat | | (64.059) | 0 |
| | | | |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 7.813.396 | 4.316.430 |
| Andre finansielle indtægter | | 22.621 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (117.720) | 0 |
| | | | |
| Årets resultat | | 7.654.238 | 4.316.430 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 3.250.000 | 0 |
| Overført resultat | | 4.404.238 | 4.316.430 |
| | | 7.654.238 | 4.316.430 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre tilgodehavender | | 57.002 | 0 |
| Tilgodehavender | | 57.002 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.360.380 | 4.463.497 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 7.360.380 | 4.463.497 |
| Likvide beholdninger | | 4.658.283 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 12.075.665 | 4.463.497 |
| Aktiver | | 12.075.665 | 4.463.497 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 8.706.219 | 4.413.497 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.250.000 | 0 |
| Egenkapital | | 12.006.219 | 4.463.497 |
| | | | |
| Anden gæld | | 69.446 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 69.446 | 0 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 69.446 | 0 |
| | | | |
| Passiver | | 12.075.665 | 4.463.497 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 2 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført over- skud eller un- derskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 4.413.497 | 0 | 4.463.497 |
| Foreslået ud- bytte | 0 | 0 | 3.250.000 | 3.250.000 |
| Årets resultat | 0 | 4.292.722 | 0 | 4.292.722 |
| Egenkapital ul- timo | 50.000 | 8.706.219 | 3.250.000 | 12.006.219 |

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og ledelsen i selskabet har ikke modtaget aflønning.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2016.

Hæftelse for gæld og forpligtelser i EInvestments af 23 marts 2014 ApS.

Brix Mølgaard ApS hæfter sammen med de øvrige selskaber som opstod ved spaltningen af eInvestments af 23 marts 2014 ApS solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningen.

Gæld og forpligtelser der indtræder efter spaltningsdatoen d. 23 september 2016 med som vedrører perioden før spaltningen og som kan henføres entydigt til eInvestments af 23 marts 2014 ApS, vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de udspaltede selskaber.

Som følge af fusionen mellem Brix Mølgaard ApS og CTMOL II ApS påviler den juridiske forpligtelser derfor Brix Mølgaard ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med regnskabsmæssig virkning fra 1 januar 2016 fusionerede selskabet med det tidligere datterselskab, CTMOL II ApS. Fusionen er sket ved sammenlægningsmetoden. Som følge af at 2016 var CTMOL II ApS' første regnskabsår, er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene i Brix Mølgaard ApS. Ved sammenlægningsmetoden foretages der ikke omvurdering af de overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi, ligesom der ikke opgøres goodwill i forbindelse med sammenlægningen.

Der er endvidere foretaget mindre ændringer i sammenligningstallene i forbindelse med klassifikationen, uden at dette påvirker egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af omkostninger relateret til administration af selskabet samt omkostninger der kan henføres til spaltningen af eInvestments af 23 marts 2014 ApS. Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i perioden for hvor omkostningen forbruges.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte, kursregulering til dagsværdi o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gebyrer samt investeringsfee som følge af køb og salg af værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktionsomkostninger vedr. køb og salg af værdipapirer mv.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. 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.