

Britt Sørensen Holding ApS

Klampenborgvej 4, 5700 Svendborg

CVR-nr. 38 69 52 15

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. oktober 2019

Britt Sørensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Britt Sørensen 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Svendborg, den 21. oktober 2019

Direktion

Britt Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Britt Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Britt Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisorer's 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 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.

Odense, den 21. oktober 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet	Britt Sørensen Holding ApS Klampenborgvej 4 5700 Svendborg CVR-nr.: 38 69 52 15 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Hjemsted: Svendborg
Direktion	Britt Sørensen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 32.608, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 78.239.

Der henvises endvidere til note 1 og note 2.

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	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Bruttotab		-6.177	-11
Personaleomkostninger	3	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-6.177	-11
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-28.982	71
Finansielle indtægter		2.551	1
Resultat før skat		-32.608	61
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-32.608	61
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-12.808	71
Overført resultat		-19.800	-10
		-32.608	61

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	541.830	571
Finansielle anlægsaktiver		541.830	571
Anlægsaktiver i alt		541.830	571
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		41.956	45
Tilgodehavender		41.956	45
Likvide beholdninger		78	1
Omsætningsaktiver i alt		42.034	46
Aktiver i alt		583.864	617

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		58.003	71
Overført resultat		-29.764	-10
Egenkapital		78.239	111
Anden gæld		500.000	480
Langfristede gældsforpligtelser		500.000	480
Anden gæld		5.625	26
Kortfristede gældsforpligtelser		5.625	26
Gældsforpligtelser i alt		505.625	506
Passiver i alt		583.864	617
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	70.811	-9.964	110.847
Årets resultat	0	-12.808	-19.800	-32.608
Egenkapital 30. juni	50.000	58.003	-29.764	78.239

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Afvikling af selskabets gældsforpligtelser er afhængig af associeret virksomhed Public Intelligence ApS' evne til at generere tilstrækkelig likviditet til efterfølgende udlodning. Den fortsatte drift i associeret virksomhed er betinget af bankens opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Budget for associeret virksomhed viser for regnskabsåret 2019/20 en positiv indtjening og et positivt cash flow.

Associeret virksomheds bankforbindelse har tilkendegivet, at de fastholder de nuværende kreditfaciliteter, som ledelsen vurderer tilstrækkelige til gennemførelse af budgettet. Driften for de første måneder af regnskabsåret 2019/20 følger budgettet.

På baggrund af de ovenfor beskrevne forhold aflægger ledelsen årsrapporten for associeret virksomhed ud fra forudsætning om going concern. Ovennævnte forhold indikerer dog en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at selskabets gæld kan afdrages via den fremtidige drift i associeret virksomhed.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandel er indregnet til indre værdi med tillæg af goodwill. Associeret virksomhed har i de seneste år leveret positive resultater og det er ledelsens forventning, at den positive udvikling fortsætter.

Værdien er derfor afhængig af den fremtidige udvikling, og såfremt forventningerne ikke realiseres, vil værdien kunne afvige fra den indregnde værdi.

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
3 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	500.001	0
Tilgang i årets løb	0	500
Kostpris 30. juni	500.001	500

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. juli	70.811	-71
Årets resultat	94.435	183
Afskrivning på goodwill	-123.417	-41
Værdireguleringer 30. juni	41.829	71
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	541.830	571
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	621.825	745.242

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Public Intelligence ApS	Odense	30%

5 Eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds engagement med pengeinstitut, er anparter i Public Intelligence ApS lagt til sikkerhed. Anparternes regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 542.

Selskabet kautionerer for associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Gæld pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 1.942.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Britt Sørensen Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.