

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Brainsteam ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 46 64 41 15

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/3/2019



Dirigent

Hans Møller

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i passiv formuepleje.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

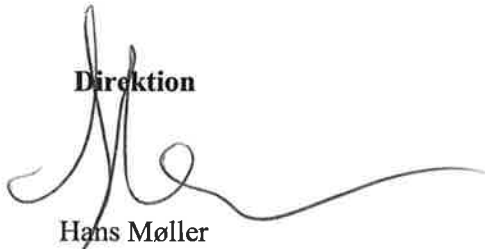
Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Brainsteam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hvidovre, den 22. marts 2019

Dirktion

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hans Møller', written over the printed name below it.

Hans Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Brainsteam ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brainsteam ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 22. marts 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Brutto- fortjeneste/tab

Brutto- fortjenesten/tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Resultat af andre kapitalandele og kapitalandele i associerede selskaber medregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles i årsrapporten til dagsværdi. Er dagsværdien lavere end kostprisen nedskrives hertil.

Kapitalandele i associerede selskaber måles i årsrapporten til kostpris. Er kostprisen højere end dagsværdien nedskrives hertil.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele er målt til statusdagens kurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttotab	-14.181	-15.198
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-14.181	-15.198
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-14.181	-15.198
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	90.000	180.000
	Resultat af andre kapitalandele	0	0
	Finansielle indtægter	7.240	138.125
	Finansielle udgifter	<u>-63.930</u>	<u>-101.982</u>
	Resultat før skat	19.129	200.945
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>-27.038</u>
	Årets resultat	<u>19.129</u>	<u>173.907</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-88.871	68.107
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
		<u>19.129</u>	<u>173.907</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede selskaber	436.400	436.400
	Andre kapitalandele	<u>14.240</u>	<u>14.240</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	94.434
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>404.240</u>	<u>357.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>414.240</u>	<u>451.434</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.481.011</u>	<u>1.551.465</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.481.011</u>	<u>1.551.465</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>115.389</u>	<u>99.917</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.010.640</u>	<u>2.102.816</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.461.280</u></u>	<u><u>2.553.456</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	150.000	150.000
	2.175.096	2.263.967
	108.000	105.800
4	Egenkapital i alt	2.433.096
		2.519.767
	0	19.038
	28.184	14.651
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.184
		33.689
	Gældsforpligtelser i alt	28.184
		33.689
	Passiver i alt	2.461.280
		2.553.456
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

		2018	2017		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Anlægsaktiver				
	Andre kapitalandele:				
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kostpris</u>	
	Bellota ApS (andre kapitalandele)	10%	Hvidovre	14.240	
	Mainstream ApS (associeret selskab)	30%	Hvidovre	<u>436.400</u>	
				<u>450.640</u>	
		2018	2017		
		kr.	kr.		
3	Beregnete skatter				
	Beregnet selskabsskat	0	27.038		
	Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>		
		<u>0</u>	<u>27.038</u>		
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
4	Egenkapital				
		<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>		
		<u>kapital</u>	<u>til næste år</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital pr. 1/1 2018	150.000	2.263.967	105.800	2.519.767
	Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-88.871</u>	<u>108.000</u>	<u>19.129</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>150.000</u>	<u>2.175.096</u>	<u>108.000</u>	<u>2.433.096</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.				
	Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.				