

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Brainsteam ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 46 64 41 15

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/3/2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Hans Møller-Jønsson", written over a horizontal line.

Dirigent

Hans Møller-Jønsson

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 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 31. marts 2023

Dirktion



Hans Møller-Jønsson

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 31. marts 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-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 administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Resultat af andre kapitalandele og kapitalinteresser 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 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 kostpris. Er kostprisen højere end dagsværdien nedskrives hertil.

Kapitalinteresser måles i årsrapporten til kostpris. Er kostprisen højere end dagsværdien nedskrives hertil.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele er målt til statusdagens kurs.

Likvide beholdninger

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

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 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttotab	-16.920	-11.707
	Resultat før finansiering	-16.920	-11.707
	Finansielle indtægter	45.065	78.045
	Finansielle udgifter	<u>-177.220</u>	<u>-108</u>
	Resultat før skat	-149.075	66.230
1	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>-14.564</u>
	Årets resultat	<u><u>-149.075</u></u>	<u><u>51.666</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-266.875	-62.734
	Udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
		<u><u>-149.075</u></u>	<u><u>51.666</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalinteresser	436.400	436.400
	Andre kapitalandele	14.240	14.240
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	3.311	0
2	Tilgodehavende hos kapitalinteresser	459.015	750.000
	Andre tilgodehavender	424.167	432.644
	Tilgodehavender i alt	<u>886.493</u>	<u>1.182.644</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.130.547	1.138.379
	Værdipapirer i alt	<u>1.130.547</u>	<u>1.138.379</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>267.538</u>	<u>226.431</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.284.578</u>	<u>2.547.454</u>
	Aktiver i alt	<u>2.735.218</u>	<u>2.998.094</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført til næste år	2.451.235	2.718.110
Afsat udbytte	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>2.719.035</u>	<u>2.982.510</u>
Skyldig selskabsskat	0	7.259
Anden gæld	16.183	8.325
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.183</u>	<u>15.584</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.183</u>	<u>15.584</u>
Passiver i alt	<u>2.735.218</u>	<u>2.998.094</u>

4 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	14.564
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>14.564</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 2 Tilgodehavender der forfalder efter mere end 1 år		
Af de samlede tilgodehavender, der er indregnet under omsætningsaktiver, forfalder kr. 159.015 efter 12 måneder.		
 3 Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo		1.130.547
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-173.539</u>
 4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.		