

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



Erhvervsstyrelsen

## Brainsteam ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 46 64 41 15

### Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/5 2020

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 2019.

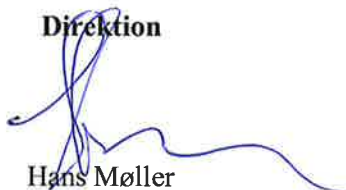
## **Ledespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 18. maj 2020

**Dirktion**



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 18. maj 2020

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

## 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**

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 kostpris. Er kostprisen højere end dagsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-17.347	-14.181
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	0	0
	Afskrivninger	0	0
	<b>Resultat før finansiering</b>	-17.347	-14.181
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	420.000	90.000
	Resultat af andre kapitalandele	0	0
	Finansielle indtægter	166.638	7.240
	Finansielle udgifter	-244	-63.930
	<b>Resultat før skat</b>	569.047	19.129
3	Beregnete skatter	-17.424	0
	<b>Årets resultat</b>	<u>551.623</u>	<u>19.129</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	441.023	-88.871
	Udbytte	110.600	108.000
		<u>551.623</u>	<u>19.129</u>

**Balance pr. 31/12 2019**

Note		31/12 2019	31/12 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede selskaber	436.400	436.400
	Andre kapitalandele	14.240	14.240
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>450.640</u>	<u>450.640</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	0	10.000
	Andre tilgodehavender	404.078	404.240
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>404.078</u>	<u>414.240</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.865.724	1.481.011
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>1.865.724</u>	<u>1.481.011</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>167.235</u>	<u>115.389</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.437.037</u>	<u>2.010.640</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.887.677</u>	<u>2.461.280</u>



**Balance pr. 31/12 2019**

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	150.000	150.000
	2.616.119	2.175.096
	110.600	108.000
4	<b><u>2.876.719</u></b>	<b><u>2.433.096</u></b>
	2.707	0
	8.251	28.184
	<b><u>10.958</u></b>	<b><u>28.184</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>28.184</u></b>
	10.958	28.184
	<b><u>2.887.677</u></b>	<b><u>2.461.280</u></b>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
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>

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	17.424	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.424</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

## **4 Egenkapital**

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>til næste år</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	150.000	2.175.096	108.000	2.433.096
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>441.023</u>	<u>110.600</u>	<u>551.623</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>150.000</u>	<u>2.616.119</u>	<u>110.600</u>	<u>2.876.719</u>

## **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

