

Brinth & Hillerup A/S

CVR-nr. 32 27 02 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013.

Mathias Hillerup Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Brinth & Hillerup A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. maj 2013

Direktion

Mathias Hillerup Larsen

Bestyrelse

Kim Hauberg Fischer

Mathias Hillerup Larsen

Jakob Vedel Lauridsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Brinth & Hillerup A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Brinth & Hillerup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. maj 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Jørgen Svendsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brinth & Hillerup A/S Vestergade 19 B 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 32 27 02 20
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kim Hauberg Fischer Mathias Hillerup Larsen Jakob Vedel Lauridsen
Direktion	Mathias Hillerup Larsen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frichsparken Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj, Aarhus
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	Brinth & Hillerup Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brinth & Hillerup A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Omkostninger til opgradering af tidligere afsluttede udviklingsarbejder vurderes ved udgangen af regnskabsåret. Såfremt det vurderes, at opgraderingsomkostningerne medfører en forbedring af de afsluttede udviklingsarbejder, tilægges disse omkostninger den bogførte værdi.

Den fremtidige levetid på udviklingsarbejderne revurderes, og saldoen afskrives over den forventede restlevetid, dog maksimalt 10 år. Såfremt den forventede fremtidige indtjening ikke dækker det aktiverede beløb, foretages der nedskrivning af det overskydende beløb.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste	203.524	2.350.795
2 Personaleomkostninger	-2.061.607	-2.080.463
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-208.018	-177.769
Resultat før finansielle poster	-2.066.101	92.563
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	421	0
Andre finansielle indtægter	400	65.776
3 Andre finansielle omkostninger	-150.447	-128.201
Resultat før skat	-2.215.727	30.138
Skat af årets resultat	549.612	-26.079
Årets resultat	-1.666.115	4.059
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4.059
Disponeret fra overført resultat	-1.666.115	0
Disponeret i alt	-1.666.115	4.059

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	1.546.118	1.359.007
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.546.118</u>	<u>1.359.007</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.126	91.841
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.126</u>	<u>91.841</u>
Andre tilgodehavender	0	97.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>97.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.604.244</u>	<u>1.548.348</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.625.463	2.682.009
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	155.000	626.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.091	1.018.701
Udskudt skatteaktiv	244.369	0
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	42.828	87.041
Periodeafgrænsningsposter	29.305	38.686
Tilgodehavender i alt	<u>2.121.056</u>	<u>4.452.437</u>
Likvide beholdninger	126	2.413
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.121.182</u>	<u>4.454.850</u>
Aktiver i alt	<u>3.725.426</u>	<u>6.003.198</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	764.384	936.057
Egenkapital i alt	1.264.384	1.436.057
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	305.243
Hensatte forpligtelser i alt	0	305.243
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.013.313	1.071.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser	978.436	543.039
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.441.883
Anden gæld	469.293	1.205.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.461.042	4.261.898
Gældsforpligtelser i alt	2.461.042	4.261.898
Passiver i alt	3.725.426	6.003.198

- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 **Eventualposter**
- 9 **Nærtstående parter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle software til CRM samt internetsider, der understøtter denne software.

	2012 kr.	2011 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.994.438	2.033.759
Pensioner	0	1.873
Andre omkostninger til social sikring	67.169	44.831
	2.061.607	2.080.463

3. Andre finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	65.600	82.501
Andre renteomkostninger	84.847	45.700
	150.447	128.201

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 kr.
Salgsværdi af periodens produktion	155.000	626.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	155.000	626.000

Der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	155.000	626.000
	155.000	626.000

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2012	500.000	500.000
	500.000	500.000

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	936.057	931.998
Årets overførte overskud eller underskud	-1.666.115	4.059
Skattefrit tilskud	1.494.442	0
	<u>764.384</u>	<u>936.057</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Brinth & Hillerup Holding A/S, Vestergade 19, 8000 Århus C