

# **Brinth & Hillerup A/S**

CVR-nr. 32 27 02 20

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014.

---

**Mathias Hillerup Larsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2014

### **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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31. maj 2014

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Jørgen Svendsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

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

## 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 og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

## **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, tillægges 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.

Der er i 2013 foretaget en ekstraordinær nedskrivning af rettigheder på t.kr. 1.204.

### **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.

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
---	--------

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgsmkostninger 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Der er i 2013 foretaget en ekstraordinær nedskrivning af det udskudte skatteaktiv på t.kr. 463 da det ikke forventes udnyttet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.191.756</b>	<b>203.524</b>
2 Personaleomkostninger	-1.732.506	-2.061.607
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.421.495	-208.018
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.962.245</b>	<b>-2.066.101</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	871	421
Andre finansielle indtægter	300	400
3 Andre finansielle omkostninger	-121.519	-150.447
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.082.593</b>	<b>-2.215.727</b>
Skat af årets resultat	-38.656	549.612
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.121.249</b>	<b>-1.666.115</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.121.249	-1.666.115
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.121.249</b>	<b>-1.666.115</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede rettigheder	150.000	1.546.118
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>1.546.118</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.749	58.126
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.749</u>	<u>58.126</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>182.749</u></b>	<b><u>1.604.244</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	866.164	1.625.463
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	77.810	155.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.091
Udsudte skatteaktiver	200.000	244.369
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
Andre tilgodehavender	0	42.828
Periodeafgrænsningsposter	43.885	29.305
Tilgodehavender i alt	<u>1.187.859</u>	<u>2.121.056</u>
Likvide beholdninger	<u>938</u>	<u>126</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.188.797</u></b>	<b><u>2.121.182</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.371.546</u></b>	<b><u>3.725.426</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-1.356.865	764.384
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-856.865</b>	<b>1.264.384</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	958.716	1.013.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	694.282	978.436
Gæld til tilknyttede virksomheder	103.503	0
Anden gæld	471.910	469.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.228.411	2.461.042
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.228.411</b>	<b>2.461.042</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.371.546</b>	<b>3.725.426</b>

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.

	2013 kr.	2012 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.676.469	1.994.438
Pensioner	12.690	0
Andre omkostninger til social sikring	43.347	67.169
	<b>1.732.506</b>	<b>2.061.607</b>

**3. Andre finansielle omkostninger**

Renter, tilknyttede virksomheder	3.501	65.600
Andre renteomkostninger	118.018	84.847
	<b>121.519</b>	<b>150.447</b>

**4. Igangværende arbejder for fremmed regning**

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
Salgsværdi af periodens produktion	77.810	155.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>77.810</b>	<b>155.000</b>

Der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	77.810	155.000
	<b>77.810</b>	<b>155.000</b>

**5. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2013	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

**Noter**


---

	31/12 2013	31/12 2012
	kr.	kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	764.384	936.057
Årets overførte overskud eller underskud	-2.121.249	-1.666.115
Skattefrit tilskud	0	1.494.442
	<u>-1.356.865</u>	<u>764.384</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale om leje af kontorbygning. Huslejeforpligtelsen i en evt. opsigelsesperiode udgør t.kr. 150.

**9. Nærtstående parter**
**Ejerforhold**

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

Mathias Hillerup Holding ApS, J.M. Mørks Gade 12, 8000 Aarhus C

Jakob Vedel Holding ApS, Frederiksgade 88, 8000 Aarhus C

Momett ApS, Skodsborg Strandvej 85, 2942 Skodsborg

Quorum ApS, Skovgårdsvej 29, 2920 Charlottenlund