

# Bretlau Invest ApS

Skåde Højgårdsvej 61, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 24 20 79 51

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2023

Dirigent:

.....  
Ole Holmer-Bretlau

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bretlau Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

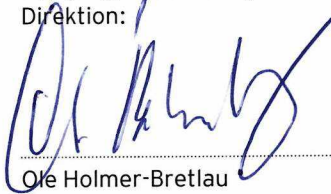
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 28. august 2023

Direktion:



Ole Holmer-Bretlau

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Bretlau Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bretlau Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. august 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Tom B. Lassen  
statsaut. revisor  
mne24820

  
Jane Haugaard  
statsaut. revisor  
mne29379

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Bretlau Invest ApS
Adresse, postnr., by	Skåde Højgårdsvej 61, 8270 Højbjerg
CVR-nr.	24 20 79 51
Stiftet	1. april 1997
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Telefon	40 26 00 25
Direktion	Ole Holmer-Bretlau
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve finansiering og investering, herunder ved kapitalplacering i andre virksomheder som aktiv eller passiv deltager.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 197.913 kr. mod et underskud på 630.352 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 3.857.180 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, som kan have indflydelse på vurderingen af årsrapporten for 2021/22.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
7	Administrationsomkostninger	-21.556	-31.062
	<b>Resultat af primær drift</b>	-21.556	-31.062
2	Finansielle indtægter	600.067	352.179
3	Finansielle omkostninger	-325.130	-1.067.880
	<b>Resultat før skat</b>	253.381	-746.763
4	Skat af årets resultat	-55.468	116.411
	<b>Årets resultat</b>	<u>197.913</u>	<u>-630.352</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	200.000
	Overført resultat	-102.087	-830.352
		<u>197.913</u>	<u>-630.352</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	60.450	116.411
	Tilgodehavende selskabsskat	36.546	24.236
	Andre tilgodehavender	326	0
		<u>97.322</u>	<u>140.647</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.757.144	3.660.617
		<u>3.757.144</u>	<u>3.660.617</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	20.713	75.399
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.875.179</u>	<u>3.876.663</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.875.179</u>	<u>3.876.663</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	2.557.180	2.659.267
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.857.180</u>	<u>3.859.267</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.999	17.001
	Anden gæld	0	395
		<u>17.999</u>	<u>17.396</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>17.999</u>	<u>17.396</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.875.179</u>	<u>3.876.663</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 8 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	2.659.267	200.000	3.859.267
Overført via resultatdisponering	0	-102.087	300.000	197.913
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<u>1.000.000</u>	<u>2.557.180</u>	<u>300.000</u>	<u>3.857.180</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bretlau Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder bankgebyrer, revisionshonorar samt øvrige administrative omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele (anlægsaktiver), der består af kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligt svarer til nominal værdi.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver), der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Realiseret kursgevinst ved salg af værdipapirer	0	32.072
Urealiseret kursgevinst på værdipapirer	528.100	183.723
Bruttoudbytte vedrørende værdipapirer	71.967	136.384
	<u>600.067</u>	<u>352.179</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank	152	0
Private Banking-honorar	29.582	23.577
Urealiseret kurstab på værdipapirer	289.876	1.027.859
Realiseret kurstab på værdipapirer	1.407	10.678
Gebyrer	3.126	3.094
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	987	114
Andre finansielle omkostninger	0	2.558
	<u>325.130</u>	<u>1.067.880</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	55.961	-116.411
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-493	0
	<u>55.468</u>	<u>-116.411</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>5 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

### 6 Afledte finansielle instrumenter

#### *Dagsværdioplysninger*

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	<u>Værdipapirer og kapitalandele</u>
Dagsværdi, ultimo	3.757.144
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	238.223
Dagsværdiniveau	1

### 7 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.