



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Breinholt Management ApS

c/o Flemming Breinholt, Nærumhusvej 6, 2850 Nærum

CVR-nr. 25 84 13 60

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2018.

Flemming Breinholt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Breinholt Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 9. oktober 2018

Direktion

Flemming Breinholt



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Breinholt Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Breinholt Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. oktober 2018

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor
mne10850



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Breinholt Management ApS c/o Flemming Breinholt Nærumhusvej 6 2850 Nærum |
| | CVR-nr.: 25 84 13 60 |
| | Hjemsted: Rudersdal |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Flemming Breinholt |
| Revisor | Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Breinholt Management ApS 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

Bruttotab

Bruttotab 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 administration.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| Bruttotab | -20.813 | -24 |
| Andre finansielle indtægter | 34.664 | 140 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -27.000 | -27 |
| Resultat før skat | -13.149 | 89 |
| Skat af årets resultat | 0 | -20 |
| Årets resultat | -13.149 | 69 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 104 |
| Disponeret fra overført resultat | -118.949 | -35 |
| Disponeret i alt | -13.149 | 69 |



Balance 30. juni

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 21.948 | 15 |
| Andre tilgodehavender | 11.152 | 31 |
| Tilgodehavender i alt | <u>33.100</u> | <u>46</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.215.004 | 2.019 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.215.004</u> | <u>2.019</u> |
| Likvide beholdninger | 47.847 | 247 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.295.951</u> | <u>2.312</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.295.951</u> | <u>2.312</u> |



Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 2 Overført resultat | 1.349.761 | 1.469 |
| 3 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103 |
| Egenkapital i alt | 1.580.561 | 1.697 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15 |
| Anden gæld | 700.390 | 600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 715.390 | 615 |
| Gældsforpligtelser i alt | 715.390 | 615 |
| Passiver i alt | 2.295.951 | 2.312 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er ledelsesrådgivning samt investering i værdipapirer.

| | 30/6 2018 kr. | 30/6 2017 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 2. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2017 | 1.468.710 | 1.504 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -118.949 | -35 |
| | 1.349.761 | 1.469 |
| 3. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2017 | 103.400 | 101 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | -101 |
| | 105.800 | 103 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Breinholt (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-538193154804

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-09 19:48:10Z

NEM ID 

Søren Larsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1062152822371

IP: 83.221.xxx.xxx

2018-10-10 05:29:09Z

NEM ID 

Flemming Breinholt (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-538193154804

IP: 87.60.xxx.xxx

2018-10-12 16:12:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XIFVV-Y10CH-TS5ZL-B2EMT-YEY5T-P5JC1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>