



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Breinholt Management ApS

Nærumhusvej 6

2850 Nærum

CVR-nr. 25 84 13 60

Årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023
(22. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2023

Flemming Breinholt
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: Breinholt Management ApS
Nærumhusvej 6
2850 Nærum

CVR-nr.: 25 84 13 60
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion Flemming Breinholt



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Breinholt Management 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 resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 16. oktober 2023

I direktionen:

Flemming Breinholt



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Breinholt Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Breinholt Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 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 K, den 16. oktober 2023

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

Registreret revisor

MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer samt ledelsesrådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 539.885.

Egenkapitalen udgør kr. 11.533.591.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Breinholt Management ApS for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at der er foretaget reklassifikation af enkelte sammenligningstal.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		365.869	219.148
Personaleomkostninger.....	1	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		365.869	219.148
Finansielle indtægter		519.606	557.337
Finansielle omkostninger		<u>-345.117</u>	<u>-2.069.387</u>
RESULTAT FØR SKAT		540.358	-1.292.902
Skat af årets resultat		<u>-473</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>539.885</u></u>	<u><u>-1.292.902</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>539.885</u>	<u>-1.292.902</u>
Disponeret i alt		<u><u>539.885</u></u>	<u><u>-1.292.902</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	30/06-23	30/06-22
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
6 Kapitalinteresser		100.000	0
11 Andre tilgodehavender.....		<u>103.139</u>	<u>118.012</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>203.139</u>	<u>118.012</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>203.139</u>	<u>118.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		0	69.586
Andre tilgodehavender		0	16.430
Tilgodehavende skat		118.012	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.267</u>	<u>11.680</u>
Tilgodehavender i alt		<u>130.279</u>	<u>97.696</u>
Værdipapirer	2	<u>18.149.841</u>	<u>14.010.695</u>
Likvide beholdninger		<u>357.788</u>	<u>165.361</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>18.637.908</u>	<u>14.273.752</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.841.047</u>	<u>14.391.764</u>



Balance

PASSIVER

	Note	30/06-23	30/06-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.408.591	10.868.706
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>11.533.591</u>	<u>10.993.706</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		4.624.950	839.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.675	33.486
Anden gæld		<u>2.635.831</u>	<u>2.525.322</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.307.456</u>	<u>3.398.058</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>7.307.456</u>	<u>3.398.058</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.841.047</u>	<u>14.391.764</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	3		



Noter

1 Personaleforhold	2022/23	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Dagsværdioplysninger	Urealiserede værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Børsnoterede aktier	-105.314	11.607.550

3 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kort inden statusdagen givet tilsagn til at deltage i et en investering, hvilket kan medføre eventuel hæftelse overfor øvrige deltagere. Den eventuelle hæftelse overfor øvrige deltagere er ved aftale begrænset til Euro 250.000