



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

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2022.

Flemming Breinholt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 7. december 2022

Direktion

Flemming Breinholt



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Breinholt Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Breinholt Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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, den 7. december 2022

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

registreret revisor
mne34597



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 |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer samt ledelsesrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 219.148 mod -84.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.292.902 mod 1.657.000 sidste år. Udviklingen skyldes kursregulering på værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Breinholt Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 219.148 | -84 |
| Andre finansielle indtægter | 557.337 | 2.242 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-2.069.387</u> | <u>-46</u> |
| Resultat før skat | -1.292.902 | 2.112 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-455</u> |
| Årets resultat | -1.292.902 | 1.657 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.657 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-1.292.902</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | -1.292.902 | 1.657 |



Balance 30. juni

| Aktiver | 2022 | 2021 |
|---|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 69.586 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 57.399 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 77.043 | 162 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11.680 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>215.708</u> | <u>162</u> |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>14.010.695</u> | <u>14.276</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>14.010.695</u> | <u>14.276</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>165.361</u> | <u>766</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>14.391.764</u> | <u>15.204</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>14.391.764</u> | <u>15.204</u> |



Balance 30. juni

| Passiver | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|---------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 10.868.706 | 12.162 |
| Egenkapital i alt | 10.993.706 | 12.287 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 839.250 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.486 | 34 |
| Selskabsskat | 0 | 455 |
| Anden gæld | 2.525.322 | 2.428 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.398.058 | 2.917 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.398.058 | 2.917 |
| Passiver i alt | 14.391.764 | 15.204 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 12.161.608 | 12.286.608 |
| Årets resultatdisponering | 0 | -1.292.902 | -1.292.902 |
| | 125.000 | 10.868.706 | 10.993.706 |



Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | Børsnoterede aktier kr. |
|--|--|
| Dagsværdi 30. juni 2022 | <u>11.113.306</u> |
| Årets urealiserede kursregulering indregnet i resultatopgørelsen | <u>-1.971.712</u> |

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kort inden statusdagen givet tilsagn til at deltage i et K/S, hvilket kan medføre eventual hæftelse overfor øvrige deltagere. Den eventuelle hæftelser overfor øvrige deltagere er ved aftale begrænset til 250.000 kr.